

БАЛАНС

на **Поминък с Традиции и Бъдеще ДЗЗД**
адрес **с.Гигинци, община Брезник**
към **31.12.2018**

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
активи		
оборудване и апаратура	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	1	1
активи		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1	1
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
II. Вземания		
доставчици, в т.ч.:	3	4
4. Други вземания, в т.ч.	3	10
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	6	14
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.:	15	1
- в брой	4	1
- в безсрочни (сметки) депозити	11	0
ОБЩО ЗА ГРУПА IV:	15	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	21	15
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	22	16

П А С И В		
Раздели, групи, статии	(хил. лев.)	
	Сума текуща	предходна
A. Собствен капитал		
IV. Резерви		
минали години, в т.ч.:	11	7
- неразмислена печалба	11	7
Общо за група V:	11	7
VI. Текуща печалба (загуба)	8	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	20	11
B. Провизии и сходни задължения		
B. Задължения		
над 1 година		
над 1 година		
над 1 година		
бъдещи периоди, в т.ч.:	2	5
-финансираня	2	5
/		
СУМА НА ПАСИВА (A+B+B+Г)	22	16

Дата 31.3.2019

Съставител:

СОП ОСА ООД

Ръководител: Цветелина Алексова

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на "Поминък с Традиция и Бъдеще" ДЗЗД, с. Гигинци, община
Брезник, обл. Перник

През отчетния период дружеството постигна следните финансови резултати:
(в хил. лв)

Показатели	Отчетна година 2018	Отчетна година 2017	разлика
Приходи от дейността	21	20	(1)
от продажба на продукция			(1)
от продажба на услуги	3		3
от субсидии	18	20	
Разходи за дейността	12	16	(4)
Разходи за материали	1	2	(1)
Разходи за външни услуги	11	13	(2)
Разходи за амортизации	-	1	(1)
Счетоводна печалба	9	4	(4)
Данъци от печалбата	1		-

От данните се вижда, че дружеството бележи леко увеличение в приходите има спад в разходите, поради което и за отчетния период отчита печалба. Продължава да се развива и няма намерение в близко бъдеще да стеснява или закрива своята дейност.

През отчетния период са реализирани приходи от продажба на продукция и услуги в размер на 2590.00 лв. Получило е и субсидия в размер на 17966.98 лева. Базата от клиенти за продукция и услуги се запазва, което показва, че дружеството е извоювало необходимия професионален авторитет пред своите партньори.

Текущата печалба ще се задели като неразпределена печалба и ще допълни това перо натрупано от предходни години.

Настоящият доклад е изготвен на база информацията от годишния финансов отчет на дружеството и вижданията на неговия управител, и е в съответствие с чл.39 от Закона за счетоводството и Търговския закон.

София, 31.03.2019 г.

Управител:
/...../



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Поминък с Традиции и Бъдеще ДЗЗД**
 адрес **с. Гигинци, община Брезник**
 към **31.12.2018**

Наименование на разходите	Сума (хил.)		Наименование на приходите	Сума (хил.)	
	текущ а	предходна		текущ а	предходна
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	12	15	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3	
а) суровини и материали	1	2	а) продукция	3	
б) външни услуги	11	13	-приходи от финансиране	18	20
3 Амортизации на ДМА		1			
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	12	16	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	21	20
8. Печалба от обичайната дейност	9	4	8. Загуба от обичайната дейност		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	12	16	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	21	20
10. Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	9	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1		11. Загуба (10+ред 11и 12 от раздел А)		
13. Печалба (10-11-12)	8	4			
ВСИЧКО (Общо разходи + 11+12+13)	21	20	ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	21	20

Дата:

31.3.2019 Съставител:
СОПОСА ООД



Ръководител: Цветелина Алексю



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на „Поминок с Традиции и Бъдеще“ ДЗЗД
с. Гигинци, общ. Брезник, обл. Перник, към 31.12.2018 г.

Настоящото приложение е разработено на основание изискванията на СС 1, приет с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., Обн. ДВ. бр. 30 от 7.04.2005 г., изм. ДВ. бр. 86 от 26.10.2007 г., изм. и доп. ДВ. бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1 януари 2016 година.

Приложението съдържа информация за:

- описание и анализ на информацията във формите на ГФО: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите;
- оповестявания, изисквани от счетоводното законодателство;
- доказателства за действащо предприятие

1. Описание и анализ на статиите във формите на Годишния финансов отчет на предприятието за отчетната 2018 година

1.1. Общи положения

Предприятието прилага двустранна форма на счетоводно отчитане и счетоводна база Националните счетоводни стандарти с последна промяна съгласно ПМС № 394 от 30.12.2015 г. публикувани в ДВ. бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1 януари 2016 година.

Организационният живот на предприятието е подчинен на изискванията за отчетност на база ЗЗД, приложим за ДЗЗД. Предприятието прилага Националните счетоводни стандарти. Съгласно чл. 29, ал.5 във връзка с чл. 40, ал.7 от Закона за Счетоводството, като микропредприятие, годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели.

При отчитането на своята дейност, предприятието прилага Закона за счетоводството и данъчните закони, свързани с неговата дейност – Закона за данъка върху добавената стойност, Закона за корпоративното подоходно на Търговския закон, отнасящи се за търговско дружество с ограничена отговорност, както и Закона за търговския регистър.

Всички данни, посочени в ГФО на предприятието за 2018 година, са представени в хиляди лева.

1.2 Описание и анализ на формите на ГФО

1.2.1 Счетоводен баланс

Дълготрайните активи се отчитат по препоръчителния подход. Обезценка не е начислявана. За амортизиране на материалните дълготрайни активи се прилага линейният метод.

Дълготрайните активи по групи са представени по тяхната отчетна стойност, натрупана амортизация, счетоводни и данъчни норми по групи активи и балансова стойност в хиляди лева, както следва:

В статията "Парични средства в т.ч", на раздел IV Парични средства в т. ч., са представени паричните средства по разплащателни сметки в банковите институции за 15 х.лв лв. През отчетния период не са отчитани валутни парични активи.

Дружеството няма регистриран капитал, тъй като не е учредено по Търговския закон, а е по ЗЗД.

В статията "Неразпределена печалба", на група V Натрупана печалба (загуба) от минали години в т. ч." е посочена натрупаната неразпределена печалба, общо за 11х. лв. През отчетния период не са извършвани разпределения на печалбата към съдружниците от натрупаната от минали години балансова печалба. В статията "Текуща печалба (загуба)" на раздел VI Текуща печалба (загуба), е представена информация за балансовата печалба на дружеството в размер на 8 х. лв. Сумата на текущата печалба е еднаква с тази, посочена в Отчета за приходите и разходите.

В раздел Г "Приходи от финансираня" на пасива на баланса са посочени неусвоени приходи в размер на 2 х. лв.

1.2.2 Отчет за приходите и разходите

В раздел А Приходи, група 1 Нетни приходи от продажби на продукция и услуги в размер на 3 х. лв. Получени субсидии за 18 х. лв

В раздел А Разходи, група 2 "Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч." е представена информация за направените разходи в размер на 12 х. лв, които са представени и по следните пера:

- разходи за закупени и вложени материали в размер на 1 х. лв. (това са обичайни материали за обслужване дейността на предприятието);
- разходи за външни услуги в размер на 11 лв, по-големите пера от които са разходи за рента и др.;

Като резултат между отчетените приходи и направените за тях разходи е формирана счетоводна печалба в размер на 9 х. лв. Счетоводната печалба е преобразувана по правилата на чл. 42 и чл. 54 от ЗКПО. Информацията за данъчното облагане на преобразувания счетоводен резултат на дружеството е представена в Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО за 2018 година (образец 1010). Корпоративен данък е начислен в размер на 839.20 лева. В статията "Печалба" е представена информация за балансовата печалба на предприятието в размер на 8 х. лева, която е еднаква с тази посочена в перото на баланса.

2. Приложима счетоводна политика.

2.1. Дълготрайните материални активи

Дълготрайните активи се отчитат в четири групи. Цената на придобиване се формира от фактурната стойност и всички разходи, пряко свързани с придобиването на съответния актив. През отчетния период няма придобити дълготрайни активи. Амортизирането на дълготрайните активи става текущо по счетоводни амортизационни норми, определени в началото на отчетния период. Ползва се програмен продукт за автоматизирано начисляване на амортизациите. Прилага се линеен метод за начисляване на амортизации. В началото на всеки отчетен период се извършва преглед на оставащия срок на годност и ако се констатира промяна, амортизационната норма се коригира. Данните в следващата таблица показват приложимата счетоводна норма на амортизиране за съответната група дълготрайни активи.

Промени в приложимата счетоводна политика по отчитане и представяне на дълготрайните активи на предприятието спрямо предходния отчетен период не са правени.

2.2. Стоково-материални запаси

В групата на стоково-материалните запаси се включват текущи разходи.

Текущите разходи за дейността се отчитат като разходи за основната дейност. В разходите за дейността се отчитат всички преки разходи, свързани с приходите от продажбата. Срещу тези разходи се отчитат приходи от същите тези услуги и продукция, покрити от клиентите. Няма практика от тези разходи да се оставят като разходи за незавършено производство, защото тези разходи се отнасят за признат приход.

Разходите за дейността се разпределят на база признатите приходи от продажби. Промяна в така описаната счетоводна политика спрямо предходния отчетен период няма.

2.3. Вземанията в лева са оценявани по цена на придобиване при тяхното възникване. Всички вземания са с актуален срок на възникване, поради което не са проверявани за наличие на обезценка. Всички вземания са текущи.

2.4. Паричните средства в лева са оценявани по номиналната им стойност. Паричните средства във валута няма за отчетния период.

2.5. Задълженията в лева са оценени по номинална стойност при тяхното възникване. Задълженията във валута за отчетния период не са отчитани. Всички задължения са с актуални дати, поради което не са проверявани за признаци на провизиране.

2.6. Амортизация на дълготрайни активи.

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани от месеца, следващ въвеждането им в употреба, като последователно е прилаган линейният метод. Ползваните амортизационни норми са посочени в таблицата за дълготрайните активи. Съставен е и данъчен амортизационен план. Ползвани са счетоводни норми, не по високи от определените в ЗКПО.

2.7. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите се признават при извършване на услугата. Приходите се отчитат по видови продажби. Промяна в подхода за признаване на приходите спрямо предходния отчетен период няма.

Като финансови приходи се отчитат приходи от лихви по паричните сметки на предприятието. Финансовите приходи са начислявани в момента на възникването им.

Извънредните приходи се начисляват при тяхното възникване, но през отчетния период няма отчетени.

Разходите са начислявани в момента на тяхното извършване независимо от дата на тяхното парично уреждане. Разходите винаги се отчитат първо по икономически елементи и веднага след това и като разходи по функционално предназначение - за дейността или като финансови или извънредни разходи.

Разходите за основната дейност са отчитани по статии на калкулацията (по видове извършени разходи) и по хронология. Приета е счетоводна политика да бъдат разпределени към приходите от дейността, като за база се използва нетния размер на приходите от продажби.

Като финансови разходи се признават другите финансови разходи по обслужване на паричните сметки на предприятието. Финансовите разходи се признават в момента на тяхното възникване.

Като извънредни разходи се признават разходите, които не са свързани с дейността и възникват случайно и няма никаква вероятност да се повторят. Извънредните разходи се признават в момента на възникването им. През отчетния период няма извънредни разходи.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, предприятието е еднолично дружество с ограничена отговорност и дължи корпоративен данък върху преобразуваната по реда на ЗКПО счетоводна печалба, обложена със ставка 10 %. Счетоводният финансов резултат е преобразуван по правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. Счетоводният финансов резултат е увеличен с начислените счетоводни амортизации, а е намален с начислените данъчни амортизации. Начислен е корпоративен данък, който е внесен в изискуемия срок. Направено е преотстъпване на корпоративен данък, който ще се усвои в законовия срок. През отчетаната година не е внасян авансов данък, тъй като съгласно чл. 83 от ЗКПО авансов данък за нетни приходи от продажби под 200 000 лева не е дължим. Активи и пасиви по отсрочени данъци върху временни данъчни разлики не са начислявани.

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

3. Проверка за действащо предприятие

Счетоводството на предприятието се осъществява като е приложена концепцията за поддържане на финансовия капитал. Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговия стойностен размер в края на отчетния период е

най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на вложения от собствениците.

Следните съотношения показват икономическото състояние на дружеството:

$$\text{3.1. Финансова автономност} = \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Привлечен капитал}}$$

2018 година	2017 година
0	0
----- = 0.00	----- = 0.00
22	111

Данните показват, че дружеството, въпреки реализираната през отчетния период по-малка печалба, бележи добра финансова автономност, като спрямо средния размер за страната тя остава висока, тъй като предприятието продължава да работи само със собствени оборотни средства, без заеми и не е зависимо от привлечения капитал.

Краткотрайни активи

$$\text{3.2. Ликвидна способност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткотрайни пасиви}}$$

2018 година	2017 година
21	15
----- = 0.00	----- = 0.00
0	0

Данните показват, че дружеството няма краткосрочни задължения. Работи изцяло само със собствени средства.

Вземания+Пар. ср-ва

$$\text{3.3. Платежеспособност} = \frac{\text{Вземания+Пар. ср-ва}}{\text{Краткосрочни пасиви}}$$

2018 година	2017 година
21	15
----- = 0.00	----- = 0.00
0	0

Данните показват, че дружеството, няма краткосрочни задължения. Работи само със собствени средства и средства от финансираня от Фонд „Земеделие“.

Настоящото приложение е разработено на база данните от ГФО, като поясненията са изготвени въз основа на прилаганата счетоводна политика при отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите и финансовия резултат за отчетната 2018 година.

Съставител на ГФО:
/С. Българенска/
"СОП "ОСА" ООД



УПРАВИТЕЛ:
/Цветелина Ерменчова/



ПРОТОКОЛ – РЕШЕНИЕ
на
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
на

"Поминък с Традиции и Бъдеще" ДЗЗД

Днес, 31.03.2019 г. се проведе общото събрание на "Поминък с Традиции и Бъдеще" ДЗЗД, на което присъства съдружникът:

Цветелина Ерменчова, с ЕГН ЕГН:7402143796 в качеството си на Управител на "Поминък с Традиции и Бъдеще" ДЗЗД.

На общото събрание се обсъдиха следните въпроси:

1. Обсъждане и приемане на Годишният Финансов Отчет за 2018 г.
2. Освобождаване на управителя от отговорност.
3. Прехвърляне на балансовата печалба за 2018 година.

След станалите разисквания Общото събрание на едноличното дружество взе единодушно следните решения:

1. Приема ГФО за 2018 г.
2. Освобождава управителя от отговорност за отчетната 2018 година;
3. Печалбата от текущия отчетен период се прехвърля в натрупани печалби от минали години.

След изчерпване на дневния ред, събранието беше закрито.

31.03. 2019 г.
София

Управител:.....

/ Цветелина Ерменчова/

Управляващ съдружник: Цветелина Ерменчова:

.....