

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ФРЕШ ОЙЛ ЕООД

за периода 01.01.2020 - 31.12.2020 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП		98	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1918	2863
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	1541	2347	а) продукция	1561	2678
а) суровини и материали	1450	2012	б) стоки	245	66
б) външни услуги	91	335	в) услуги	112	119
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	53	57	2. Увеличение на зап.продукция и НП	62	
а) разходи за възнаграждения	45	48	3. Разходи за придоб. активи по СН		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	9	4. Други приходи, в т.ч.:	8	65
- осигуровки, свързани с пенсии	6	7	ОБЩО приходи от оперативна дейност	1988	2928
4. Разходи за амортизация и обезценка	108	57	(1 + 2 + 3 + 4)		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	108	57	5. Приходи от участия в предприятия		
- разходи за амортизация	108	57	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
5. Други разходи, в т.ч. :	187	638	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	100	66
а) балансова ст-ст на продадени активи	179	57	- други	100	66
б) други	8	581	ОБЩО Финансови приходи (5 + 6 + 7)	100	66
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1889	3197	8. Загуба от обичайната дейност		263
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			ОБЩО Приходи	2088	2994
6. Разходи от обезценка на фин.активи			(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	70	60	9. Счетоводна Загуба		263
а) разходи за лихви		59	(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
8. Печалба от обичайната дейност	129		10. Загуба (балансова)		263
ОБЩО Разходи	1959	3257	(ред 9 + ред 10 и 11 от Раздел А)		
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)					
9. Счетоводна Печалба	129				
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на КД					
12. Печалба (балансова)	129				
(ред 9 - ред 10 - ред 11)					
ВСИЧКО (ОБЩО разходи + 10 + 11 + 12)	2088	3257	ВСИЧКО (ОБЩО приходи + 10)	2088	3257

Дата на изготвяне на отчета:

22.06.2021 г.

Съставител :

Петя Христова Николаева



Ръководител :

Младен Станков Станков

БАЛАНС

на ФРЕШ ОЙЛ ЕООД

към 31.12.2020 г.

ЕИК 202595246

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
І. Земи и сгради	579	580	ІV. РЕЗЕРВИ		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	28	1	V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ мин. години, в т.ч.:	395	665
3. Съоръжения и други ДМА	583	314	--- Неразпределена печалба	658	665
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		312	--- Непокрита загуба	(263)	
Общо за група ІІ :	1190	1207	Общо за група V :	395	665
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	129	(263)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	1190		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	524	402
			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	3	3
			1. Провизии за данъци	1	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	4	3
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Материали и суровини	13	93	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	103	191
2. Стоки и продукция, в т.ч.:	71	15	до 1 година		
--- продукция	71	8	2. Получени аванси, в т.ч. :	103	191
--- стоки		7	до 1 година		
Общо по група І :	84	108	3. Задължения към доставчици, в т.ч. :	518	894
ІІ. ВЗЕМАНИЯ			до 1 година	223	314
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	11	164	над 1 година	295	580
над 1 година	10	9	4. Други задължения, в т.ч. :	3056	3197
2. Други вземания, в т.ч.:	2904	3194	до 1 година	106	1495
над 1 година	2672	2856	над 1 година	2950	1702
Общо по група ІІ :	2915	3358	--- към персонала, в т.ч. :	6	4
ІІІ. ИВЕСТИЦИИ			до 1 година	6	4
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			--- осигурителни задължения, в т.ч. :	2	2
1. Парични средства в брой	1		до 1 година	2	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	6		--- данъчни задължения, в т.ч. :	28	13
Общо по група ІV :	7	до 1 година	до 1 година	28	13
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	3006	3466	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	3677	4282
			до 1 година	329	1809
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	9	13	над 1 година	3348	2473
СУМА НА АКТИВА (раздели А + Б + В + Г)	4205	4687	СУМА НА ПАСИВА (раздели А + Б + В + Г)	4205	4687

Дата на съставяне на отчета:
22.06.2021 г.

Съставител:

Петя Христова Николаева

Ръководител:

Младен Станков Станков

1. Обща информация за предприятието

Предприятието по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията в Република България. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Русе с ЕИК 202595246 и е регистрирано по ЗДДС, считано от 06.06.2013 г. От 11.02.2019 г. дружеството притежава дялове в Medara Trading B.V. – Холандия.

Дружеството е собственост на Младен Станков Станков.

Основен предмет на дейност е : Производство и търговия дървен материал раздробен по механичен начин /дървен чипс/

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2020 г.

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане, които са в сила от 01.01.2016 г и са уместни за дейността му. От тяхното прилагане не са настъпили промени в счетоводната политика на предприятието. Данните в отчета са в хил. лева.

Съгласно чл. 19 от Закона за счетоводството за 2016 г. Дружеството е от категорията на „малко“ предприятие.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Приложение:
 - справка за оповестяване на счетоводната политика;

Финансовият отчет за 2020 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; Дружеството е реализирало печалба в размер на 129 хил. лева за годината, приключваща на 31 декември 2020 (2019 г.: е реализирано загуба в размер на 263 хил. лева). Ръководството е оценило способността на дружеството да продължи като действащо предприятие в предвидимо бъдеще, както и че то ще е в състояние да реализира своите активи и да погасява своите задължения в хода на нормалната бизнес дейност.
- последователност на представянето и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период с цел постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- финансовите приходи и разходи на Дружеството включват – приходи от лихви, разходи от лихви ; валутни курсови печалби или загуби от финансови активи и финансови пасиви; Лихвените приходи и разходи се признават използвайки метода на ефективния лихвен процент.

ФРЕШ ОЙЛ ЕООД ЕИК 202595246

Оповестяване на счетоводната политика за периода от 01.01.2020 до 31.12.2020 г

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
- компенсиране – предприятието не извършва прихващане между активи и пасиви, освен в следните случаи:
 - а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
 - б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2020 г.

Имотите, машините и съоръженията се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупани амортизации и загуби от обезценка. Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно (основни компоненти).

За целите на последваща оценка на имотите, машините и съоръженията, Дружеството прилага модела на преоценената стойност в СС 16. Преоценената стойност представлява справедливата стойност на актива към датата на преоценка, намалена с последваща амортизация и натрупани загуби от обезценка. Печалби и загуби при отписване на имоти, машини и съоръжения се признават в печалбата или загубата. Когато преоценени активи се продадат, сумите, включени в преоценен резерв, се рекласифицират в неразпределена печалба или загуба.

Последващи разходи се капитализират само когато е вероятно, че бъдещи икономически ползи от тези разходи ще бъдат получени от Дружеството.

Амортизацията се изчислява така, че да се изпише цената на придобиване на имотите, машините и съоръженията, намалена с очакваната им остатъчна стойност, на база линейния метод за очакваните им полезни животи, като обикновено се признава в печалбата или загубата.

Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв. През отчетния период (2020 г.) има новопридобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

ФРЕШ ОЙЛ ЕООД ЕИК 202595246

Оповестяване на счетоводната политика за периода от 01.01.2020 до 31.12.2020 г

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, ал. 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две brutни работни заплати. В случай, че работникът или служителът има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест brutни работни заплати.

За начислената провизия за обезщетения при пенсиониране към 31 декември 2020 година е използван кредитният метод на прогнозираните единици. Приблизителният размер на задължението за дефинирани доходи към 31 декември 2020 година се основава на актюерски доклад.

В доклада за 2020 година са използвани следните параметри и предположения:

Норма на дисконтиране: 0.5%.

Очаквано увеличение на заплатите: 0.0 % за периода 2020 година до 2023 година и 3.0% за 2024 и всяка следваща година – 3 % спрямо нивото на предшестващата я година.

Текучество: между 1% и 16% годишно.

Дата на пенсиониране: съгласно разпоредбите за прослужено време и възраст.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело да използва допустимия препоръчителен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2020 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Счетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Дружеството има отношение със следните свързани лица:

ИНТЕРШИП ЕООД – лице с пряк контрол;

Порт Булмаркет ЕАД – лице с незначително влияние.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2020 г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2020 г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Годишният финансов отчет е изготвен на 22.06.2021 г. Периодът, който обхваща е една година от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

ФРЕШ ОЙЛ ЕООД ЕИК 202595246

Оповестяване на счетоводната политика за периода от 01.01.2020 до 31.12.2020 г

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, на която този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя.

В момента в световен мащаб се наблюдават бързи темпове на разпространение на пандемията от коронавирус (COVID-19) в следствие на което световната икономика навлиза в период на криза, която ще причинява големи глобални смущения както в бизнеса в страната така и по света. Голяма част от страните в световен мащаб предприеха извънредни и скъпо-струващи икономически и социални мерки, които изискват в някои случаи ограничаване или дори преустановяване на нормалните бизнес операции при някои дружества, както и ограничаване на пътуванията и строги карантинни мерки. Много индустрии особено в развлекателния бранш, но не само са силно засегнати от въведените ограничителни мерки.

Предвид горните обстоятелства, чиито обхват бързо се разширява и поради високото ниво на несигурност, породено от непредсказуемия резултат, към настоящия момент не сме в състояние да оценим с точност финансовия ефект, който настоящата криза може да има върху глобалната икономика и всички бизнес дейности.

Съгласно ЗС дружеството запазва категоризацията си направена към 01.01.2016 г поне два отчетни периода , дори и да има промяна в категориите. Поради това първата година, когато е възможно да има промяна в категоризацията е от 01.01.2018 г. Съгласно изискванията на чл. 20 от ЗСч дружеството не следва да промени категорията си от 01.01.2020 г. и остава малко предприятие и за 2020 г. запазва модела на финансов отчет съгласно чл. 29 ал.1 от ЗСч.