

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Т.Р.Д. ООД
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 175456734

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
Общо за група І:		3	ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІ. Дълготрайни материални активи			ІV. Резерви		
Общо за група ІІ:	100	95	Общо за група ІV:	-	-
ІІІ. Дълготрайни финансови активи	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	335	33
Общо за група ІІІ:	1	-	Общо за група V:	335	33
ІV. Отерочени данъци			VI. Текуща печалба (загуба)	328	583
Общо за раздел Б:	101	98	Общо за раздел А	668	621
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
І. Материални запаси			Общо за раздел Б	-	-
Общо за група І:	123	104	В. Задължения		
ІІ. Вземания			Общо за раздел В, в т.ч.:	770	909
Общо за група ІІ:	1 074	1 249	до 1 година	744	866
ІІІ. Инвестиции			над 1 година	26	43
Общо за група ІІІ:	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4	8
ІV. Парични средства, в т.ч. :	141	82			
Общо за група ІV:	141	82			
Общо за раздел В:	1 338	1 435			
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	5			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 442	1 538	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 442	1 538

Дата: 31.03.2020г.г.

Съставител:.....
 /ТЕРГАНА МАРИНОВА ВАСИЛЕВА /

Ръководител:.....
 /АНТОН ГЕОРГИЕВ ОБРЕТЕНОВ /



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Т.Р.Д. ООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 175456734

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		3	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 366	3 184
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 936	1 546	а) продукция	27	8
а) суровини и материали	1 260	1 226	б) стоки	182	202
б) външни услуги	676	320	в) услуги	3 157	2 974
3. Разходи за персонала, в т.ч.	885	843	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	10	-
а) разходи за възнаграждения	793	741	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1	2
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	92	102	4. Други приходи, в т.ч.:	6	54
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня	4	41
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	35	17	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3 383	3 240
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	35	17	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	9	
- разходи за амортизация	35	17	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	175	187	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	12	11
а) балансова стойност на продадени активи	153	170	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3 031	2 596	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)		1	Общо финансови приходи (5+6+7)	21	11
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	6			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	9	7			
8. Печалба от обичайна дейност	364	648	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 040	2 603	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 404	3 251
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	364	648	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	36	65			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	328	583	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	3 404	3 251	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	3 404	3 251

Дата: 31.03.2020г.

Съставител:.....
/ЛЕРГАНА МАРИНОВА/ВАСИЛЕВА /

Ръководител:.....
/АНТОН ГЕОРГИЕВ ОБРЕТЕНОВ /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 г.

**на „Т. Р. Д.“ ООД
към 31 декември 2019 г.**

1. Учредяване и регистрация

„Т. Р. Д.“ ООД, гр. Варна е търговско дружество, регистрирано във Варненски окръжен съд с фирмено дело № 4230 от 2007 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Варна, ул. Уста Кольо Фичето № 25 Б, община Варна. Регистрираният капитал на дружеството е 5 хил. лв., разделен на 50 дяла по 100 лв. Фирма „Ай Ви Сейлингс“ ООД със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Уста Кольо Фичето № 25 Б, притежава 26 дяла от капитала на дружеството. Управлението на дружеството се осъществява от управител и общо събрание на съдружниците. Предметът на дейност на дружеството е Строителство на електрически инсталации и Търговия на дребно с компютри и периферни устройства за тях.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2019 и за 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди.

За нематериални активи се признават установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, но стойността им може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетен период.

След първоначалното признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващите разходи свързани с определен дълготраен материален и нематериален актив се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални или нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

През текущия отчетен период дружеството е придобило дълготрайни материални и нематериални активи на стойност 37 хил. лв., както следва:

- Машини, съоръжения, оборудване	0 хил. лв.
- Транспортни средства	37 хил. лв.
- Други ДМА	0 хил. лв.

Балансовата стойност на Дълготрайните материални активи към 31.12.2019 г. е 101 хил. лв. и включва: Машини, съоръжения, оборудване на стойност 4 хил.лв., Транспортни средства на стойност 90 хил. лв., Други ДМА на стойност 6 хил. лв., и Дългосрочни финансови активи в размер на 1 хил.лв.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променян.

Годишните амортизационни норми са определени според сроковете на годност в години по групи амортизируеми активи, които са следните:

- Машини, съоръжения, оборудване	3 години и 4 месеца
- Транспортни средства	4 години
- Компютърно оборудване	2 години
- Други ДМА и ДНА	6 години и 8 месеца
- Програмни продукти	2 години

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес, а именно с цел производство на продукция и оказване на услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.

- продукция, създадена в резултат на производствения процес в предприятието и предназначена за продажба.

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящото им място и състояние. В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

При първоначалното признаване на произведената продукция същата се оценява по

себестойност. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството. В нея не са включени финансовите и разходите по продажбите, които са отчетени като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Ръководството оценява нетната реализируема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. Декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализируема стойност, ръководството използва пазарните цени към 31.12.2019 г. Балансовата стойност на Материалните запаси на дружеството към 31.12.2019 г. е 123 хил. лв., които включват Незавършено производство в размер на 18 хил.лв, Стоки 105 хил.лв. Няма съществени разлики между нея и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализируема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализируема стойност. Няма СМЗ, за които да е налице възстановяване на намаление на отчетната стойност, което да е признато като текущ приход. Предприятието няма СМЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2019 г. липси и излишъци не са установени.

6. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие със СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

През текущия отчетен период са признати нетни приходи от продажби на обща стойност 3366 хил. лв., Увеличение на запасите от незавършено производство с 10 хил.лв., и Други приходи на стойност 6 хил.лв. от които 4 хил.лв Приходи от финансираня. Нетните приходи от продажби включват приходи от продажби на продукция в размер на 27 хил. лв., приходи от продажби на стоки в размер на 182 хил. лв. и приходи от извършване на услуги в размер на 3157 хил. лв.

7. Вземания

Вземанията на дружеството са само в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2019 г. балансовата им стойност е 1074 хил. лв., които включват Вземания от клиенти и доставчици в размер на 768 хил.лв., Вземания по предоставени дългосрочни заеми на предприятия (вкл.и нач.лихви) в размер на 306 хил.лв.

Очаква се до края на 2020 г. посочените в баланса краткосрочни вземания да бъдат събрани.

8. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Наличностите по банковите сметки, отразени в годишния финансов отчет отговарят на тези по банковите извлечения към 31.12.2019г. В края на отчетния период паричните средства на Дружеството са в размер на 141 хил.лв., от които наличности в разплащателни сметки в страната в размер на 119 хил.лв, и касова наличност в лева в размер на 22 хил.лв.

9. Задължения

Задълженията на дружеството са оценени по стойността на тяхното възникване и са представени в баланса на предприятието в хил. лв. Към 31.12.2019 г. балансовата им стойност е 770 хил. лв., от които със срок на погасяване до една година са в размер на 744 хил.лв, и над една годитна – 26 хил.лв. Те представляват Задължения по финансови лизингови договори – 40 хил. лв , Задължения по получен банков заем-овърдрафт в размер на 0 хил.лв, Задължения към доставчици и клиенти - 335 хил. лв., Задължения към персонала – 54 хил.лв., Задължения към осигурителни организации – 13 хил. лв. и данъчни задължения – 86 хил. лв. Задължения към съдружници – 242 хил.лв.

10. Лизинг

Балансовата стойност на задълженията на дружеството по лизингови договори към 31.12.2019 г. е 40 хил. лв., от които със срок на погасяване до една година са в размер на 14 хил.лв, и над една година – 26 хил.лв.

11. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчетло като разход за краткосрочни доходи на персонала сумата от 793 хил.лв. и свързани с тях разходи за осигуровки в размер на 92 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала и към съответните осигурителни организации в размер на 67 хил.лв. От тях 5 хил. лв. представляват разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски.

12. Финансирания

Правилата за отчитане на приходите от финансирания са определени в СС 20 – Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ. Финансиранията се признават първоначално като финансиране /отсрочен доход/, когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията на Управляващия орган. Финансиране се признава в текущата печалба и загуба на систематична база

за същия период, през който са признати и разходите.

Възприет е приходния, а не капиталовия подход при отчитане на финансирането.

През май 2017 г. Т.Р.Д. ООД сключи договор за финансиране от ЕС за период 15 месеца на стойност 114681,48 лв, от които ЕСФ-97479,26 лв. и Национално финансиране – 17202,22 лв. Основната цел на финансирането е:

- ✓ Осигуряване на по-добри и безопасни условия на труд
- ✓ Насърчаване мобилността на работната сила
- ✓ Осигуряване на социални придобивки за служителите на Т.Р.Д. ООД
- ✓ Оптимизация на работните процеси и повишаване на производителността на труда в Т.Р.Д.ООД
- ✓ Подобряване професионалния и здравния статус на служителите.

През 2019 г. са признати разходи свързани с финансирането в размер на 4 хил.лв, с който размер е признат и приход от финансирането. Към 31.12.2019 г.балансовата стойност на финансирането е 4 хил.лв.

13. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

14. Капитал и резерви.

През отчетния период не е извършвано увеличение или намаление на основния капитал на Дружеството. Към 31.12.2019 г. той е в размер на 5 хил.лв. Съгласно решения на Общото събрание на Дружеството е разпределен дивидент непропорционално на дяловото участие в размер на 280 хил.лв., от които 110 хил.лв на Ай Ви Сейлингс ООД и 170 хил.лв на Антон Георгиев Обретенков. Към 31.12.2019 г. дивидентите не са напълно изплатени на съдружниците, фирмата има задължение по неизплатен дивидент на Антон Георгиев Обретенков в размер на 142 хил.лв., и на Ай Ви Сейлингс ООД в размер на 100 хил.лв. Към края на отчетната година стойността на собствения капитал е в размер на 668 хил.лв.

15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба в размер на 364 хил. лв.

След преобразуване по годишна данъчна декларация, облагаемата печалба на дружеството е в размер на 356 хил. лв. В увеличение са отчетени непризнати разходи за данъчни цели и начислени глоби и лихви за просрочие в размер на 5 хил.лв, разходи по натрупващи се неизползвани отпуски в размер на 5 хил.лв. В намаление са признати непризнати разходи от предходния период по натрупващи се неизползвани отпуски в размер на 9 хил лв., приходи в резултат на разпределение на дивиденди от дялово участие в размер на 9 хил.лв.

Текущият разход за данък на дружеството е в размер на 36 хил. лв.

16. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

Дата 17.08.2020 г.

Гр. Варна

Съставител :

/Гергана Маринова Василева/

Ръководител :

/Антон Георгиев Обретенов/

