

БАЛАНС

ЗК "Съгласие"

на
 адрес с.Метличина, общ.Вълчи дол, област Варна
 КЪМ 31.12.2018 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи /дълготрайни / активи		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност		
2	търговски марки, програмни		
3	Търговска репутация		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес		
Общо за група I:			
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.	184	198
	земи	1	1
	сгради	183	197
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	278	142
3	Съоръжения и други	42	23
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:		504	363
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Предоставени заеми на предприятия от група		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5	Дългосрочни инвестиции		
6	Други заеми		
7	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност..... хил.лв.		
Общо за група III:			
IV.	Отсрочени данъци	1	2
Общо раздел Б:		505	365
B.	Текущи /краткотрайни/ активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	168	158

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	552	568
II	Премии от емисия		
III	Резерв от последващи оценки	93	96
IV	Резерви		
1	Законови резерви	1461	1385
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3	Резерв съгласно учредителен акт		
4	Други резерви	96	83
Общо за група IV:		1557	1468
V	Надрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.		
	- Неразпределена печалба	1390	1387
	- Непокрита загуба		
Общо за група V:		1390	1387
VI	Текуща печалба (загуба)	204	145
Общо раздел А:		3796	3664
B.	Провизии и сходни задължения		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Провизии за данъци, в т.ч.		
	Отсрочени данъци		
3	Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:			
B.	Задължения		
	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
1	до 1 година		
	над 1 година		
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.		

2	Незавършено производство	261	234
3	Продукция и стоки, в т.ч.	699	1045
	Продукция	699	1045
	Стоки		
4	Предоставени аванси		
Общо за група I:		1128	1437
II. Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	16	16
	над 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
	над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	над 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.	1	3
	над 1 година		
Общо за група II:		17	19
III. Инвестиции			
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност		
	хил.лв.		
3	Други инвестиции		
Общо за група III:			
IV. Парични средства, в т.ч.			
	в брой	1	1
	в безсрочни сметки /депозити/	2242	1914
Общо за група IV:		2243	1915
Общо за раздел В:		3388	3371
Г. Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б+В+Г)		3893	3736

	до 1 година		
	над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.	15	
	до 1 година	15	
	над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	4	5
	до 1 година	4	5
	над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.	78	67
	до 1 година	78	67
	над 1 година		
	към персонала, в т.ч.	43	37
	до 1 година	43	37
	над 1 година		
	осигурителни задължения, в т.ч.	14	13
	до 1 година	14	13
	над 1 година		
	данъчни задължения, в т.ч.	12	9
	до 1 година	12	9
	над 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:		97	72
	до 1 година	97	72
	над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
	финансирания		
	приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		3893	3736

Дата 04.02.2019 г.

Съставител:

Димка Я.Петранова

Ръководител:

Митко П.Митев

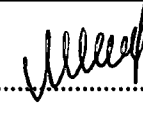


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**ЗК "Съгласие"**

на
 адрес **с.Метличина,община Вълчи дол, област Варна**
 за **31.12.2018 г.**

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	324		1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2513	1263
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1971	1856	а/ Продукция	2478	1241
а/ суровини и материали	700	647	б/ Стоки		
б/ външни услуги	1271	1209	в/ Услуги	35	22
3 Разходи за персонала, в т.ч.	384	349	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		671
а/ разходи за възнаграждения	329	300	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	44	46
б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	55	49	4 Други приходи, в т.ч.	448	444
осигуровки, свързани с пенсии			приходи от финансиране	437	436
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	114	63	Общо приходи за оперативна дейност /1+2+3+4/	3005	2424
а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	114	63	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
разходи за амортизация	114	63	приходи от участия в предприятия от група		
разходи от обезценка			Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи /дългосрочни/		
б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи			6 активи, в т.ч.		
5 Други разходи, в т.ч.	4	7	приходи от предприятия от група		
а/ балансова стойност на продадените активи		2	Други лични и финансови приходи, в т.ч.	6	13
б/ провизии			а/ приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/	2797	2275	б/ положителни разлики от операции с финансови активи		
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.			в/ положителни разлики от промяна на валутни курсове		
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи /5+6+7/	6	13
Разходи за лични и други финансови разходи, в т.ч.	2	2			
а/ разходи, свързани с предприятия от група			8 Загуба от обичайна дейност		
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи			9 Извънредни приходи	16	1
Общо финансови разходи /6+7/	2	2	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3027	2438
8. Печалба от обичайна дейност	212	160	10. Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/		
9 Извънредни разходи	2		11. Разходи за данъци от печалбата	22	16
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2801	2277	12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	226	161	13. Печалба (10-11-12)	204	145
11. Разходи за данъци от печалбата	22	16	Всичко (Общо разходи +11+12+13)	3027	2438
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	204	145	11. Загуба (р.10+р.11+р.12 от разд. А)		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	3027	2438	Всичко (Общо приходи +11)	3027	2438

Дата 04.02.2019 г.

Съставител: Ръководител: 

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЗК "Съгласие"

на

адрес

за

с. Метличина, община Вълчи дол, област Варна

31.12.2018 г.

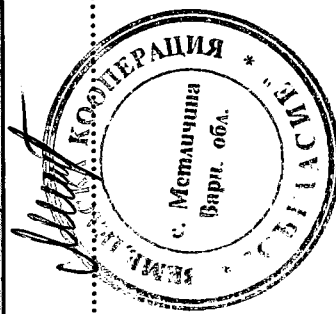
(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	568		96	1385			83	1387		145	3664
5. Изменение за сметка на собств., в т.ч.	(16)										(16)
увеличение	14										
намаление	(30)										
6. Финансов резултат за текущия период										204	204
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.				87				145		(145)	(58)
за дивиденди								(57)			
8. Покриване на загуба											
Последващи оценки на активи и пасиви:											
увеличение											
намаление											
10. Други изменения в собствения капитал			(3)	(11)			13	3			2
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в											
12. ^{всичка} всичка											
13. Собствен капитал към края на отчетния период /11+-12/	552		93	1461			96	1390		204	3796

Дата: 04.02.2019 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ЗК "Съгласие"

на

адрес

с.Метличина, община Вълчи дол, област Варна

за

31.12.2018 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2372	2057	315	1331	1998	(667)
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		363	(363)		352	(352)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	6		6	13		13
Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		14	(14)
Други парични потоци от основната дейност	16	4	12	1	1	
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2394	2431	(37)	1345	2365	(1020)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Други парични потоци от инвестиционната дейност	437		437	436		436
Всичко парични потоци от инвест. дейност за раздел Б	437		437	436		436
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		14	(14)		19	(19)
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		58	(58)		65	(65)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		72	(72)		84	(84)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2831	2503	328	1781	2449	(668)
Д. Парични средства в началото на периода			1915			2583
Е. Парични средства в края на периода			2243			1915

Дата: 04.02.2019 г.

Съставил:

Ръководител:

Стр. 1 от 1

П Р И Л О Ж Е Н И Е

кам Г Ф О на ЗК "Съгласие" с.Метличина,
общ.Вълчи дол,об.Варна
за 2018 година

ЗК "Съгласие"-Метличина е регистрирана с решение № 3379/28.07.1995г. на Варненски окръжен съд в Регистъра на кооперациите под №31, том 13 стр.130 по ф.дело №3379/95 г. със седалище с.Метличина, общ.Вълчи дол. Предметът на дейност включва производство, преработка и реализация на селскостопанска продукция.

Счетоводното отчитане на дейността на кооперацията е съобразена със Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, Закона за кооперациите, както и със спецификата на дейностите в земеделските кооперации.

1.Кооперацията възприема като индивидуален сметкоплан, индивидуалния сметкоплан разработен от СОП "Агрокооподит" ООД въз основа на Примерния национален сметко-план приет от Националния съвет по счетоводство.

Всички данни за посочения период са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева. Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, кооперацията води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

Кооперацията обработва 12570 дка земеделска земя в землищата на с.Метличина и с.Караманите и има 418 чл.кооператори. С всички член кооператори са сключени договори за съвместна обработка и договори за наем за срок от 1 година. Земята се обработва от 11 работника, с които има сключени индивидуални трудови договори.

2 ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ в Кооперацията представлява имуществото получено при учредяване на КООПЕРАЦИЯТА като дялови вноски плюс увеличенията за сметка на фондовете общо 552 х.лв.

3.Кооперацията формира от печалбата допълнителни резерви, които към 31.12.2018 г.са:

- ФОНД РЕЗЕРВЕН	- 565 х.лв.
- ФОНД ИНВЕСТИЦИИ	- 685 х.лв.
- ФОНД СОЦИАЛЕН	- 152 х.лв.
- ФОНД СБКО	- 59 х.лв.
- ФОНД Резерви от последв.оценка на ДА	- 93 х.лв.
- ФОНД преостъпен данък	- 96 х.лв.
Неразпределена печалба от минали години	- 1390 х.лв.
Печалба от текущата година	- 204 х.лв.

4. В амортизируемите ДА се включват тези, които отговарят на изискванията в НСС-4, НСС-16 и НСС-41. Съгласно изискванията на точка 12, буква "А" от НСС-16, се възприема праг на същественост - 500 лв.

Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи по въвеждането им в експлоатация и са намалени с размера на начислените амортизации и евентуална обезценка. Поради това в баланса е посочена стойност на формиран преоценъчен резерв.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който актива е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линеен метод съобразно данъчните амортизационни норми, предвидени в ЗКПО.

Амортизационните норми са разработени като процент показващ амортизационната квота на 100 лв. амортизируема стойност. Начислената амортизация на ДА за 2018 г. е – 114116.74 лв.

През отчетната 2018 г. бяха закупени следните ДА:

Комбайн Д Диър	1 бр.	150000 лв.
Хедер	1 бр.	30000 лв.
Хедер за слънчоглед ХСМ6	1 бр.	28500 лв.
Валяк хидравличен	1 бр.	9800 лв.
Плуг обръщателен	1 бр.	8686,80 лв.
Ремарке „Мадара“	1 бр.	23039,68 лв.
<u>Пароструйка</u>	<u>1 бр.</u>	<u>4562,99 лв.</u>
Общо:		254589,47 лв

5. Кооперацията не притежава Дълготрайни нематериални активи.

6. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване и се изписват при тяхното потребление по средно претеглена стойност на единица сходни запаси. Тя се установява при всяка доставка или производство на нови запаси.

Наличните материални запаси към 31.12.2018 г. са както следва:

- материали, рез. части, ГСМ, торове и семена - 168 х.лв.
- продукция 699 х.лв.
- незавършено производство 261 х.лв.

7. Кооперацията организира следните дейности: Зърнено производство, тракторен парк, автотранспорт и ремонтна работилница.

7.1. Преки разходи за растениевъдните продукти са : семена, торове, препарати за борба с болести и вредители, преки възнаграждения за вложения труд и начислените осигуровки върху тях, амортизацията на ДМА и други.

Преките разходи включват и тези за незавършеното производство от предходния отчетен период.

7.2. Преки разходи за обслужващите производства/машино-тракторен парк, товарен автотранспорт и ремонтна работилница/ са: ГСМ, ел. енергия, амортизация на машините, гаражите, хангари и ремаркета, възнаграждения на вадачите/трактористи, комбайнери и шофьори/ и на ремонтните работници, заедно с начисленията върху тях и други.

7.3. Общо производствените разходи за растениевъдство включват: амортизация на ДА, които обслужват общо растениевъдството, възнагражденията на специалисти заедно с начисленията върху тях, други общи разходи за производство, които не могат да се отнесат към отделните култури.

7.4. Общо производствените разходи се разпределят по дейности/производства/на база преките производствени разходи.

7.5. Общите разходи/преки и разпределяеми/ за взаимно свързаната продукция се разпределят пропорционално на стойността на произведените основни продукти, остойностени по продажни цени.

8. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност.

9. Краткосрочните вземания в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, към 31.12.2018 г. кооперацията има

- Вземания от клиенти 16 х.лв.
- Други вземания 1 х.лв.

10. Краткосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, към 31.12.2018 г. кооперацията има задължения към

- | | |
|--------------------------------|------------|
| - задължения към доставчици | - 15 х.лв. |
| - задължения- неизп. дивиденди | - 4 х.лв. |
| - задължения към персонала | - 43 х.лв. |
| - задължения към ДОО и ЗО | - 14 х.лв. |
| - др. краткоср. задължения | - 9 х.лв. |
| - данъчни задължения | - 12 х.лв. |

11. Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

12. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на фиксирания лихвен процент и сумата на вземанията или задълженията, за които се отнасят.

Събития след датата на баланса- няма непредвидими събития, настъпили по време на изготвянето на Годишния-счетоводен отчет за 2018 г.

ГФО за 2018 г. е утвърдена от УС на 07.03.2019 год.

Съставил ГФО: 

Председател ЗК

