

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на „КОМСО” ООД гр.Пловдив

към 31.12.2020 год.

Справка за оповестяване на счетоводната политика
на „КОМСО” ООД гр.Пловдив

1. Учредяване и регистрация

“Комсо” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в ПОС по фирмено дело № 4101 от 2000 г.

Съдружници в дружеството са:

-Т-КОМ АД, ЕИК 203903597, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. Македония № 17, представлявано от изпълнителния директор Александър Димитров Трендафилов, е собственик на 48900 (четиридесет осем хиляди деветстотин) дяла, всеки един по 10 лев (десет лева), с номинална стойност от общо 489000 лева (четиристотин осемдесет девет лева);

-КЛИМАТ-А ЕООД, ЕИК 202667756, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Васил Левски №272, представлявано от управителя и едноличен собственик на капитала Гешо Тодоров Гешев, е собственик на 48900 (четиридесет осем хиляди и девестотин) дяла, всеки един по 10 лев (десет лева), с номинална стойност от общо 489000 лева (четиристотин осемдесет девет хиляди лева).

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия на едро и дребно със стоки за селското стопанство и промишлеността, растиниевъдството, животновъдството, млекодобив и млекопреработка, внос и износ, транспортна дейност, както и всяка друга дейност незабранена от закона. От самото си учредяване дружеството се занимава с производство и реализация на растителна и животинска продукция.

През стопанската 2019/2020 г., фирмата обработва 5 000 дка земя, засята изцяло с фуражни култури: 3 000 дка силажна царевица, 1 000 дка зърнени култури. Отглежданите около 750 дойни крави и получава за 2020 г 3 265 хил.л сурово мляко с много добра масленост.

Цялата растителна продукция се използва за собствено потребление като фураж за кравите и телетата. Така фирмата частично затваря цикъла на производство и се опитва да се превърне в доста рентабилно предприятие, позволяващо си да произвежда качествена продукция на конкурентни цени.

За годините на своето съществуване фирмата е успяла да организира дейността си и да възстанови традициите на региона в производството на животинска продукция.

2. Справка за оповестяване на счетоводната политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. Приложими стандарти при изготвянето на финансовите отчети са Националните счетоводни стандарти (НСС). Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Всички данни за 2020 год. и за 2019 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2 . Сравнителни данни

Сравнителната информация е за предходната 2019 год. и е съпоставима с данните за текущата 2020 година.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

2.3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. **Селскостопанската продукция** при първоначалното ѝ признаване е оценявана по себестойност. След първоначалното признаване и в края на отчетния период е оценявана, съгласно разпоредбите на НСС 2 – Стоково - материални запаси. **Незавършеното производство** е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на обезценяване за несъбираемите и трудносъбираемите. Обезценките са изчислени на база възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50 %

Срок на възникване над 360 дни - 100 %

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на дяловите вноски на съдружниците. Към 31.12.2020 год. внесенят напълно основен капитал е в размер 978 хил.лева. Същият е регистриран в Агенцията по вписванията.

2.3.6. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 год.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и производствени сгради	– 4 %
Машини и оборудване	- 30 %
Автомобили	- 25 %
Други транспортни средства	- 30 %
Други активи	- 15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация, в сравнение с предходната отчетна година.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно – следствена връзка между тях.

2.6. Признаване на приходи от финансираня

Дружеството е регистриран селскостопански производител. Отглежда ЕРД за сурово непреработено мляко. През 2020 г то е получило 1 077 хил.лева субсидии за отглеждане на ЕРД с млечна насоченост, за наличен брой животни необвързани с производството, за обработваема земя, и преотстъпен акциз.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени, облагаеми временни разлики.

За 2020 год, счетоводния финансов резултат от дейността на дружеството е 723 хил.лв, а данъчния финансов резултат е 813 хил.лева.

Данъка за внасяне през 2020 г е в размер на 81 хил.лв

3. Справка за вземанията и задълженията

3.1. Вземания

	31.12.2020 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2019 г. ХИЛ.ЛВ.
Вземания по продажби	857	784
Обезценка	0	0
Предоставени аванси	0	0
Данъци за възстановяване	165	100
в т.ч. надвнесен корпоративен данък	0	0
в т.ч. ДДС за възстановяване	165	100
Вземания от други дебитори	1 397	1970
Общо	2 419	2854

3.2. Задължения

	31.12.2020 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2019 г. ХИЛ.ЛВ.
Дългосрочни задължения	2693	3400
Задължения по банкови заеми в лева	300	0
Задължения по лизингов дог. – дългоср.част	193	0
Задължения към доставчици	2200	3400
Краткосрочни задължения	12345	9402
Задължения по банкови заеми в лева	811	354

Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения към доставчици	6934	6532
Задължения по лизингов дог. - текуща част	85	109
Задължения към персонала	39	26
Задължения към социалното осигуряване	33	57
ДДС за внасяне	0	0
Задължения за корпоративен данък	81	42
Задължения за други данъци	12	53
Задължения за лихви	160	202
Задължения за получени аванси	18	18
Задължения по неизплатени дивиденди	0	0
Задължения към други кредитори	4 172	2 009
Общо задължения	15 038	12 802

4. Справка за приходите и разходите от лихви за 2020 год.

	начислени хил.лева	платени хил.лева
Разходи за лихви	107	25
Приходи от лихви	39	0

5. Справка за финансовите резултати към 31.12.2020 год.

	хил.лева
Неразпределена печалба на 01.01.2020 год.	2 191
Неразпределена печалба към 31.12.2020 год.	2 545
Непокрита загуба на 01.01.2020 год.	0
Непокрита загуба на 31.12.2020 год.	0
 Финансов резултат от текущата година	
Печалба	642
Загуба	0

6. Справка за данъци от печалбата върху временни разлики към 31.12.2020 г.

	хил.лева
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2020 год.	0
Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни активи на 31.12.2020 год.	0
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2020 год.	0
Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни пасиви към 31.12.2020 год.	0

7. Разходи за обезценки

	31.12.2020 г. хил.лв.	31.12.2019 г. хил.лв.
Наличност на 01.01.2020 год.	0	0
Начислени през годината	0	0
Освободени през годината	0	0
Наличност на 31.12.2020 год.	0	0

8. Парични средства

	31.12.2020 г. хил.лв.	31.12.2019 г. хил.лв.
Парични средства в лева	2130	640
Парични средства във валута	10	0
Общо	2140	640

9. Средносписъчният брой на персонала за 2020 год.

Управленски	- 5 бр.
Аналитични специалисти	- 5 бр.
Административен	- 7 бр.
Работници в селско стоп.	- 17 бр.
Квалифициран персонал	- 24 бр.
Помощен персонал	- 12 бр.

10. Неплатени приходи

Сумите на отчетените приходи, които не са получени през 2020 са на стойност 247 хил.лв.

11. Договореният хонорар за осъщественият независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2020 год. е в размер на 6000 лева.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

13. Условни активи и условни пасиви

Към 31.12.2020 год. в дружеството не са отчетени условни активи и пасиви.

14. Събития след датата на отчета

След датата на отчета в световен мащаб продължава да е в сила обявената пандемия от коронавирус - COVID-19. Вече една година, България е в ситуация на извънредна епидимична обстановка. Непрекъснато се налагат строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Това налага съществени затруднения в оперативната дейност на предприятието, свързани с намаленото търсене от страна на населението.

Ръководството непрекъснато обмисля и планува мерки за справяне с тази ситуация, но поради непредсказуемата динамика на COVID-19, практически е невъзможно да бъдат предвидени и оценени рисковете и обхвата на потенциалните ефекти върху дейността на предприятието в бъдеще, свързани с пандемията.

След 31.12.2020 год. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет (24.06.2021 год.) не съществуват други събития, факти и обстоятелства, които съществено да са повлияли върху финансовото и имуществено състояние на кооперацията.

Дата: 24.06.2021 год. СЪСТАВИТЕЛ:
Боряна Йорданова

РЪКОВОДИТЕЛ:
Александър Трендафилов

