

“ ИСКРА “ ООД гр.Първомай

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Съдържание

Отчет за приходите и разходите

Счетоводен баланс

Отчет за собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Приложение

1. Информация за дружеството
2. Основни положения на счетоводната политика на дружеството
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство
4. Разходи за суровини и материали
5. Разходи за външни услуги
6. Разходи за персонала
7. Разходи за обезценки
8. Други оперативни разходи
9. Финансови разходи и приходи
10. Приходи от продажби
11. Други приходи
12. Нетекущи активи
13. Материални запаси
14. Вземания
15. Краткосрочни инвестиции
16. Парични средства
17. Разходи за бъдещи периоди
18. Собствен капитал
19. Провизии и сходни задължения
20. Задължения
21. Финансирания и приходи за бъдещи периоди
22. Текущ данък и отсрочени данъци върху печалбата
23. Свързани лица
24. Условни ангажменти
25. Ефект от Ковид епидемията
26. Събития след датата на баланса

Приложение към финансовия отчет за 2021 година

1. Информация за дружеството

“Искра” ООД е регистрирано в Република България и вписано в регистъра на търговските дружества при Пловдивски окръжен съд по фирмено дело 1130/1997 година със седалище и адрес на управление на управление гр.Първомай, ул.”Стефан Стамболов” 62.

1.1. Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2021 година включва следните операции и сделки:

Производство и продажба на пасмантерийна , галантерийна и друга текстилна продукция. Продажба на материали, стоки. Отчетени са приходи от наеми на недвижими имоти . Реализирани са услуги на клиенти свързани с разработване на продукти, багрене и други. Отчетени са приходи във връзка с финансиране и лихви по депозитни сметки и отпуснати заеми

1.2. Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност със съдружници: “Искра-95” АД гр.Първомай и 211 физически лица обединени в общ дял. Капитала на дружеството в размер на 218 500 е разпределен както следва:

- “Искра-95” АД гр.Първомай- притежаващо 21350 дяла със стойност 10 лева за всеки дял на обща стойност 213 500 лева и представляващи 97.71% от капитала на дружеството.
- 211 физически лица, обединени в общ дял, притежаващи 500 дяла по 10 лева за всеки дял на обща стойност 5000 лева и представляващи 2,29% от капитала на “Искра” ООД.

Органи на управление на дружеството :

- Общо събрание на съдружниците
- Управители

Управител на “Искра” ООД гр.Първомай е:

- инж.Марин Рашев Маринов

Конкретните правомощия на управителя са посочени в договора за възлагане на управлението и дружественият договор.

1.3. Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2021г. е 81 човека.

“Искра” ООД няма разкрити клонове и представителства.

2. Основни положения на счетоводната политика на дружеството

Финансовият отчет на “Искра” ООД гр.Първомай е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева.

Финансовите отчети са представени в български лева, закръглени до хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена.

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583: EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, в чуждестранна валута се отчитат в лева по централен курс на БНБ за 31.12.2021 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискови, най-важните от които са: валутен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните рискове.

Риск от валутни разлики.

Дружеството осъществява минимални сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на съществен риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството не ползва заеми.

Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира, чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово-счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на вземанията, както и получените постъпления.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходи и разходи

Дълготрайни активи

Дълготрайните активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване намалена, стойност на преоценка/която не влиза в базата за начисляване на амортизация/ намалени с натрупаната амортизация. **Първоначално придобиване**

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва : покупна цена, митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Под преки разходи се разбира: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, невъзстановими данъци и други.

Стойностния праг за 2021 година за придобиването и признаването на един актив за дълготраен е 700 лева. Придобити активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни активи но са под този стойностен праг се отчитат като текущ разход в момента на придобиването.

Амортизация

Амортизацията се начислява използвайки линейния метод на амортизация на дълготрайните активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Сгради	25 години
- Машини и оборудване	3-7 години
- Транспортни средства	4 години
- Програмни продукти и компютри	2 години
- Други	8 години

През годината са направени инвестиции в дълготрайни активи на обща стойност 143 780,00 лева. Закупени са:

- | | |
|--|---------------|
| - Земя-прилежащ терен към цеха в с.Брягово – | 2 610 лева |
| - Галировка за жакардов стан | - 5 526 лева |
| - Лек автомобил | -134 750 лева |
| - Принтер етиктиращ | - 894 лева |

Инвестиции в други предприятия –НЯМА

Инвестиционни имоти – НЯМА

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност.

Приблизителната оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събиране на сумата съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато това обстоятелство се установи. През 2021 година не е правена обезценка на вземанията.

Стоково-материални наличности

Стоково материалните наличности се оценяват и представят във финансовия отчет по цена на придобиване. В цената на придобиване се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба. Това са разходи за : покупна стойност, такси, транспортни разходи, разходи за дообработка/пресукване, точкуване, дублиране и други/, невъзстановими данъци и други разходи.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглена цена.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в лева и валута в каса, по банкови сметки и парични наличности по депозитни сметки.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС (20%)

Парични постъпления свързани с трудови възнаграждения се включени възстановени суми за наети безработни лица от Агенцията по заетостта

В парични плащания за инвестиционна дейност са посочения плащания за закупуване на дълготрайни активи.

Лихвите по депозитни и банкови сметки се отчитат като приходи от основната дейност

Лихвите по отпуснат паричен заем се отчитат като парични потоци от финансовата дейност.

Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка.

В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановима стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към дата на изготвяне на баланса. През 2021 година не е извършвана обезценка на активите

Лихвени заеми

Дружеството не е ползвало заеми.

Провизии

За 2021 година не са начислявани провизии.

Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойност на възникване. Ако е извършвана обезценка се представя по стойност на възникване намалена със стойността на обезценката. През 2021 година не е извършвана обезценка на търговски и други задължения.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Размера на осигурителните вноски и за здравно осигуряване, тяхното съотношение между работодател и осигурено лице се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. В "Искра" ООД има осигурени лица за II и III категория труд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- за неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата.
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството. Две БРЗ се изплащат ако лицето е работило през последните 10 години при същия работодател и 6 работни заплати, ако е работил над 10 години при същия работодател.

- за неизползван платен годишен отпуск – при прекратяване на правоотношението

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални плащания и придобивки се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение/след приспадане на всички платени суми и полагащи се удържки/ в размер на недисконтираната им сума и като разход в ОПР.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнаграждения и разходите за задължително обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. За начислените разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски в предходни отчетни периоди и ползвани през текущия се извършва сторниране на разходите за ПГО и осигуряване и същото намира отражение в отчета за приходите и разходите.

Приходи

Приходите се признават на принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи включват плащания за банкови такси и комисионни, валутни разлики от операции в чуждестранна валута, лихвени разходи.

Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2021 година)

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато актива се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Към 31.12.2021 от: начислени и отписани компенсиреми отпуски на персонала, разлика между амортизация по САП и ДАП, начислени и изплатени възнаграждения на физически лица, работещи по Договори за управление ; приходи, отчетени по повод дарение свързано с данъчен амортизируем актив.

Капитал и резерви

“Искра” ООД е дружество с ограничена отговорност и е регистрирано в Търговския регистър с размер на капитала 218 500 лева, който служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания от него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие.

Дружеството разполага със следните резерви:

Общи резерви	– 372 408.94 лева
Преоценъчни резерви	- 496 730,00 лева
Неразпределена печалба от минали години	– 1 335 367,06 лева
Допълнителни резерви	-1 374 790,33 лева
Текущия финансов резултат след е печалба в размер на	525 980,54 лева.

3.Изменение на запасите от продукция и незавършено производство

Увеличение на запаси от продукция и на незавършеното производство - 129 х.лв

4.Разходи за суровини и материали	31.12.2021г.	31.12.2020г
Основни материали	461 хил.лв.	464 хил.лв.
Спомагателни материали	37 хил.лв.	58 хил.лв.
Електрическа енергия	141 хил.лв.	73 хил.лв.
Природен газ	103 хил.лв.	66 хил.лв.
Горива и смазочни материали	18 хил.лв.	13 хил.лв.
Резервни части и консумативи	28 хил.лв.	16 хил.лв.
Авточасти	9 хил.лв.	5 хил.лв.
Канцеларски материали	7 хил.лв.	5 хил.лв.
Вода	3 хил.лв.	4 хил.лв.
Други	30 хил. лв.	8 хил.лв.
Общо	837 хил.лв	712 хил.лв

5.Разходи за външни услуги	31.12.2021г.	31.12.2020 г
- Услуги от външен изпълнител	17хил.лв.	19 хил.лв.
- Застраховки	14хил.лв.	7 хил.лв.
- Разходи за комуникации	6 хил.лв.	4 хил.лв.
- СМР	86 хил.лв.	108 хил.лв.
- Абонаментно обслужване	7 хил.лв.	6 хил.лв.
- Транспортна услуга	3 хил.лв.	4 хил.лв.
- Местни данъци такси	9 хил.лв.	7 хил.лв.
- Куриерска услуга	4 хил.лв.	5 хил.лв.
- Правна помощ	9 хил.лв.	9 хил.лв.
- Трудова медицина	1 хил.лв.	1 хил.лв.
- Такси водоползване	1 хил.лв.	2 хил.лв.
- Лабораторен анализ	1 хил.лв.	3 хил.лв.
- Одит,Сертифициране Оеко-Текс	24 хил.лв.	4 хил.лв.
- СОТ охрана	1 хил.лв.	1 хил.лв.
- сертификационен одит	2 хил.лв.	2 хил.лв.
- Такса опаковки	1 хил.лв.	7 хил.лв.
-Други	18 хил.лв.	
Общо:	204хил.лв.	189 хил.лв.

6.Разходи за персонала	31.12.2021г.	31.12.2020 г
- Заплати на персонала	947хил.лв.	1 039 хил.лв.
- Разходи за начислени компенсиреми отпуски	42хил.лв.	31 хил.лв.
- Разходи за осигуряване	207хил.лв.	205 хил.лв.
Общо:	1 196 хил.лв.	1 275хил.лв.

7.Разходи за обезценки – не са извършвани обезценки през 2021 година.

8. Други оперативни разходи	31.12.2021г.	31.12.2020 г
- Разходи за ваучери за храна	65 хил.лв.	54 хил.лв.
- Социални разходи за почивна база	13 хил.лв.	
- Командировки	3 хил.лв.	3 хил.лв.
- Данъци върху разходите	8 хил.лв.	6 хил.лв.
- Представителни разходи	16 хил.лв.	7 хил.лв.
- Дарения и спонсорство	1 хил.лв.	6 хил.лв.
- Отчетна стойност на продадени активи	16 хил.лв.	14 хил.лв.
- Добавки за условия на труд	2 хил.лв.	2 хил.лв.
- Други	14 хил.лв.	18 хил.лв.
- Отписани вземания		
Общо:	138хил.лв.	110хил.лв.

9.Финансови разходи и приходи	31.12.2021г.	31.12.2020г.
- Приходи от лихви по банкови и депозитни сметки	14 хил.лв.	12 хил.лв.
- Разходи за банкови такси и комисионни	6 хил.лв.	6 хил.лв.
- Отрицателни курсови разлики		18 хил.лв.
- Положителни курсови разлики	29 хил.лв.	

10. Приходи от продажби	31.12.2021г.	31.12.2020 г
- Приходи от продажба на продукция	2 762хил.лв.	2 758 хил.лв.
- Приходи от продажба на стоки	16хил.лв.	14 хил.лв.
- Приходи от продажба на услуги	14хил.лв.	18 хил.лв.
Общо:	2 792хил.лв.	2 790хил.лв.

11. Други приходи	31.12.2021г.	31.12.2020 г
- Финансиране	155хил.лв.	128 хил.лв.
- Други приходи	26.хил.лв	22 хил.лв.
Общо:	181хил.лв	150 хил.лв.

12. Нетекущи активи – справка е приложена към ГФО.

Нематериални дълготрайни активи с балансова стойност 0 хил.лева

Дълготрайни материални активи – с балансова стойност 768 хил.лева

Към 31.12.2021г. няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Не е извършена обезценка на дълготрайните активи на дружеството

Акции и дялове в предприятията от групата – “Искра” ООД не разполага с акции и дялове в други дружества

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия “Искра” ООД не разполага с акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия.

Предоставени заеми на предприятия от групата – няма

Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия – няма

Предоставени други заеми на свързани лица -215 хил.лева.

Дългосрочни инвестиции – няма

13. Материални запаси	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Основни материали	386 хил.лв.	388хил.лв.
Спомагателни материали	24хил.лв.	24хил.лв.
Материали дадени за преработка	5 хил.лв.	9хил.лв.
Незавършено производство	63хил.лв.	60 хил.лв.
Продукция	493хил.лв.	358 хил.лв.
Стоки	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Аванси за доставки	36 хил.лв.	
Общо:	1011хил.лв.	843хил.лв.

14. Вземания	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Вземания от клиенти и доставчици	214хил.лв.	275 хил.лв.
Вземания по предоставени заеми	215 хил.лв.	215 хил.лв.
Други вземания	37 хил.лв	10 хил.лв.
Общо:	466 хил.лв.	500хил.лв.

15.Краткосрочни инвестиции няма

16.Парични средства

	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Парични средства в каса	22хил.лв.	17 хил.лв.
Парични средства по разплащателни сметки	700хил.лв.	627 хил.лв.
Парични средства по депозитни сметки	1 657хил.лв.	1 634 хил.лв.
Общо:	2 379хил.лв.	2 278хил.лв.

17.Разходи за бъдещи периоди

31.12.2021г.	31.12.2020 г
9 хил.лв.	6 хил.лв

18.Собствен капитал

	31.12.2021г.	31.12.2020 г
Записан и внесен основен капитал	219 хил.лв.	219 хил.лв.
Резерв от последващи оценки	497 хил.лв.	497 хил.лв.
Резерви	1747 хил.лв.	1 687 хил.лв.
Неразпределена печалба от минали години	1335 хил.лв.	1 208 хил.лв.
Печалба от текущата година	526 хил.лв.	427 хил.лв.
Общо:	4 324 хил.лв.	4038 хил.лв.

Регистрирания и внесен основен капитал на дружеството е 218 500 лева.

19.Провизии и сходни задължения - няма

20.Задължения

	31.12.2021г.	31.12.2020 г
Нетекущи задължения		
- Отсрочени данъци	25 хил.лева	23 хил.лева

Текущи задължения

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
- получени аванси от клиенти	51хил.лв.	21хил.лв.
- Задължения към доставчици	38хил.лв.	17хил.лв.
- задължения към предприятия от групата		45хил.лв.
- Други задължения в т.ч.	200хил.лв.	207хил.лв.
задължения към персонала	116хил.лв.	95хил.лв.
осигурителни задължения	35хил.лв.	30хил.лв.
данъчни задължения	42хил.лв.	72хил.лв.

Общо задължения	289хил.лв.	290хил.лв.
------------------------	-------------------	-------------------

Данъчните задължения са:

- ДДС за м.12	27хил.лв.	32хил.лв.
- Корпоративен данък		20хил.лв.
- ДДФЛ за м.12	9 хил.лв.	17хил.лв.
-Данъци върху разходите	6 хил.лв.	3хил.лв.

Общо:	42хил.лв.	72хил.лв.
--------------	------------------	------------------

21. Финансираня и приходи за бъдещи периоди

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
- Финансиране по ОП	45хил.лв.	124хил.лв.

22. Текущ данък и отстрочени данъци върху печалбата към 31.12.2021г.

ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ 2021 година

ПРИХОДИ	3145387.38
РАЗХОДИ	2560964.57
ПЕЧАЛБА	584422.81

УВЕЛИЧЕНИЯ			НАМАЛЕНИЯ		
1	САП	179814.46	1	ДАП	84882.47
2	ДУ	5731.65	2	ДУ	17929.03
3	КОМПЕНСИРУЕМИ ОТПУСКИ	49639.36	3	КОМПЕНСИРУЕМИ ОТПУСКИ	36740.70
4	брак на продукция		4	Финансирания	77970.44
	ОБЩО УВЕЛИЧЕНИЯ	235185.47		ОБЩО НАМАЛЕНИЯ	217522.64

Данъчна печалба	602085.64
Данък печалба	60208.564

123/452	60208.56
4973/123	23518.55
123/4973	21752.26

Данъчна печалба 525980.54лв

23. Свързани лица

„Искра-95“ АД притежава 97.71.% от капитала на „Искра“ ООД гр.Първомай.

Сделки през 2020 година между свързани лица:

Отпуснат е заем на свързано лице в размер на 215 000 лева. През финансовата година са отчетени лихви по отпуснатия заем в размер 8 600,00 лева

„ИСКРА-95“ АД отдава под наем на „ИСКРА“ ООД собствени недвижими имоти в с.Стойките и гр.Свети Влас. Фактурираните наеми и разходите по функционирането им за сезон 2021г. е 20 706.63 лева.

24. Условни ангажименти

Гаранции и обезпечения няма

Съдебни спорове

Дружеството няма заведени съдебни искиове.

Срещу дружеството няма заведени съдебни искиове.

25. Ефект от Ковид епидемията.

Във връзка с извънредната ситуация с пандемията на коронавирус и въведеното извънредно положение с решение на Парламента от 13 март 2020 година и удължаването на извънредното положение през 2021 година, протиепидемичните мерки и ограничения нарушиха нормалната икономическа дейност в редица отрасли в страната. Протиепидемичните мерки се отразиха както на обема на производство така и на организацията на производството.

26. Събития след датата на баланса

По смисъла на концепцията и правилата на СС 10 Събития, настъпили след края на отчетния период, следва да се извърши оповестяване на съществени некоригиращи последващи събития. Такова събитие за финансовите отчети за 2021 година е конфликта в Европа между Русия и Украйна.

Оценката на ръководството ни е, че дружеството ни ще бъде косвено засегнато от събитията със значителен ефект за дейността ни. На този етап не можем да изчислим ефекта, но сме изцяло зависими от доставки и цени.

31.03.2022г.

Съставител:.....
/Димка Стойчева Никова/

Ръководител:.....
/Марин Рацев Маринов/

