П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА "ПСИТ-РАЗГРАД" ЕООД
КЪМ 31.12.2020г.

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка.

Дружеството е с изцяло частно имущество, което е собственост на местно физическо лице. Създадено е през 1991 г. с основен предмет на дейност продажба и сервиз на офис техника и куриерски услуги и е регистрирано в търговския регистър по ф.д.14/ 31.05.1991г. като Дружество с ограничена отговорност (ООД).

На 24.07.2012г. Дружеството променя правната си форма от ООД на ЕООД, след като единият съдружник изкупува дяловете на другия и става едноличен собственик на капитала на Дружеството.

С решение на едноличния собственик на капитала от 30.09.2014г. се извърши преобразуване на „ПСИТ-Разград"ЕООД чрез приемане на вливащо се дружество- „Еурида"ЕООД вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията гр.София с ЕИК 201421463 чрез вливането му по реда на чл.262 от Търговския закон. Съгласно текста на протокола капитала на „ПСИТ-Разград"ЕООД се увеличава с размера капитала на вливащото се дружество, който е в размер на 5000 лева. Решението за преобразуване е вписано в Агенция по вписванията на 11.11.2014г. в 16:40 ч. Към този момент вливащото се дружество „Еурида"ЕООД се заличава без ликвидация с пълен правоприемник „ПСИТ-Разград"ЕООД.

Промени в ръководството на предприятието през отчетната година не са настъпили.

2. Оповестяване на счетоводната политика. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя годишните финансови отчети в съответствие с българското търговско, счетоводно, трудово и осигурително законодателство, националните счетоводни стандарти и собствената си счетоводна политика. Отклонения от принципите на счетоводната политика не са допускани.

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

Съставните части на годишния финансов отчет, както и някои от елементите по НСС 1 се представят с формите на Националния статистически институт.

Категория предприятие за 2020г. – **микропредприятие.**

Основната дейност, която осъществява фирмата през 2020г. е **куриерски услуги.** Код на икономическата дейност 5320.

3. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА СС 1

3.1. БАЛАНС **2020г.**

Нематериални активи	– 15 хил.лв.
Дълготрайни материални активи	– 232 хил.лв.
Дългосрочни финансови активи	– 4 хил.лв.
Нетекущи (дълготрайни) активи	**– 251хил.лв.**

Дълготрайни материални активи .

1.Признаване на ДМА:

Предприятието признава един актив и го отчита като дълготраен, когато отговаря на следните критерии:

-има натурално веществена форма;

-използва се в предприятието за производство, доставка, отдаване под наем или за административни цели;

-очаква се да се използва в предприятието повече от един отчетен период;

-стойноста му да е не по-малка от 350лв.(Триста и петдесет лева) при придобиването му;

2.Подход при определяне на първоначална оценка на ДМА:

-активите при закупуване се оценяват по цена на придобиване;

Не се включват разходите за лихви , когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, административни разходи и други общи разходи.

3.Разходи направени от дружеството, които водят до възстановяване или поддържане на първоначално установеното ниво на ефективност на даден ДМА се отчитат като разходи за външни услуги.

4.Оценка след първоначално признаване:

Придобитите ДМА се оценяват като се използва препоръчителният подход регл. в СС 16 – отчитат се по цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

Отчитане на НМДА

1.Признаване – отговарят на следните критерии:

-няма физическа субстанция;

-със съществено значение при употребата му;

-оценен надеждно;

-със стойност не по-малка от 350лв.(Триста и петдесет лева);

-очаква се икономическа изгода от актива;

2.Счетоводно отчитане – по реда на СС 38 аналогично на МДА.

Отчитане на Амортизации на амортизируеми активи.

1.Като амортизируеми активи "ПСИТ-Разград"ЕООД класифицира активи, които отговарят на следните критерии:

-очаква се да се използват повече от един отчетен период;

-имат ограничен срок на ползване;

-използват се за целите на производството, за доставка, продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;

2.Предприятието прилага линеен метод на амортизация, като се прилага данъчно признатият размер на амортизационни норми по ЗКПО

-сгради,съоръжения,предавателни у-ва,съобщителни линии -4%

-машини,произв.оборудване,апаратура – 30%

-автомобили –25%

-компютърна техника, периферни у-ва,мобилни тел. и софтуер -50%

-всички останали амортизируеми активи-15%

3.Дружеството разработва индивидуален амортизационен план за всеки актив и обобщен за всички амортизируеми активи по реда на СС 4

4.Отчитане на амортизациите:

-амортизация се начислява от месеца следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба;

-преустановява се начисляването на амортизация от месеца следващ месеца, в който амортизируемият актив е изваден от употреба независимо от причините за това;

-начислената амортизация се отчита като разход за амортизация по сметка 603;

-при изваждане на амортиз.актив от употреба начислената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

	2020г.
Материални запаси	– 5 хил.лв.
Вземания	– 39 хил.лв.
Парични средства	– 123 хил.лв.
в т.ч.	
Касови наличности в лева	- 4 хил.лв.
В разплащателни сметки в лева	- 119 хил.лв.
Текущи (краткотрайни) активи	**– 167 хил.лв.**

Отчитане на материални запаси:

-признаване на стоково материални активи-краткотрайни активи, придобити чрез покупка, предназначени за производство на изделия, услуги или за продажба по преценка на предприятието;

-оценката на материалните запаси при тяхното придобиване е тяхната доставна цена;

-потреблението на материални запаси се извършва по метода средна претеглена стойност;

Разходи за бъдещи периоди за 2020г. - 22 хил.лв.

Сума на актива - 440 хил.лв.

	2020г.
Записан капитал	– 13 хил.лв.
Натрупана печалба от минали години	– 159 хил.лв.
Текуща печалба (загуба)	– 66 хил.лв.
Собствен капитал	**– 238 хил.лв.**

	2020г.
Задължения към финансови предприятия –	9 хил.лв.
(Задълженията са по договори за лизинг на автомобили.)	
Задължения към доставчици	– 163 хил.лв.
Задължения по полици	– 6 хил.лв.
Други задължения	– 24 хил.лв.
в т.ч.	
към Персонала	- 10 хил.лв.
Осигурителни задължения	- 4 хил.лв.
Данъчни задължения	- 9 хил.лв.
Задължения (общо)	**– 202 хил.лв.**
Сума на пасива	**- 440 хил.лв.**

3.2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2020г.

РАЗХОДИ

Основните разходи на Дружеството за отчетния период са свързани с извършваните куриерски услуги. Най-голям дял имат разходите за поддръжка и експлоатация на автомобилите, както и разходите свързани с трудовите възнаграждения.

Разходи за суровини, материали и външни услуги	– 127 хил.лв.
Суровини и материали	– 68 хил.лв.
в т.ч. енергийни продукти	- 51 хил.лв.
Външни услуги	– 59 хил.лв.
в т.ч. наеми на ДМА	- 16 хил.лв.
Разходи за персонала	– 335 хил.лв.
Разхори за възнаграждения	– 302 хил.лв.
Разходи за осигуровки	– 33 хил.лв.
Разходи за амортизация	– 44 хил.лв.
Други разходи	– 5 хил.лв.
Разходи за оперативна дейност	**- 511 хил.лв.**
Финансови разходи	**- 3 хил.лв.**
Общо разходи	**- 514 хил.лв.**
Разходи за данъци от печалбата	**- 7 хил.лв.**
Печалба	**- 66 хил.лв.**
Всичко	**- 587 хил.лв.**

ПРИХОДИ

Основните приходи на Дружеството за отчетния период са от пощенски и куриерски дейности, които осъществява като агент на СПИДИ АД.

Приходите от сделки за извършване на услуги се признават в съответствие с метода на завършеност на сделката към датата на баланса. За определяне етапа на завършеност се прилага метода съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършвани.

Нетни приходи от продажба на услуги	– 576 хил.лв.
Други приходи	– 11 хил.лв.
Приходи от оперативна дейност	**- 587 хил.лв.**
Загуба	**- 0 хил.лв.**
Всичко (Общо приходи+Загуба)	**- 587 хил.лв.**

3.3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2020г.

Записан капитал	13 хил.лв.
Неразпределена печалба в началото на отчетния период	138 хил.лв.
Разпределение на печалбата	21 хил.лв.
Финансов резултат за текущия период	66 хил.лв.
Покриване на загуба	0 хил.лв.
Общо собствен капитал към края на отчетния период	238 хил.лв.

3.4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2020г.

Парични потоци от основна дейност	**2020г.**
Постъпления	691 хил.лв.
в т.ч. от клиенти	689 хил.лв.
Плащания	557 хил.лв.
в т.ч. към търговски контрагенти	147 хил.лв.
свързани с трудови възнаграждения	334 хил.лв.
за данъци върху печалбата	3 хил.лв.
други парични потоци от основна дейност	73 хил.лв.
Нетен поток	134 хил.лв.

Парични потоци от финансова дейност	**2020г.**
Постъпления	0 хил.лв.
Плащания	88 хил.лв.
в т.ч. по лизингови договори	88 хил.лв.
Нетен поток	-88 хил.лв.

Изменение на паричните средства през периода	**2020г.**
Постъпления	691 хил.лв.
Плащания	645 хил.лв.
Нетен поток	46 хил.лв.

Парични средства в началото на периода	**77 хил.лв.**
Парични средства в края на периода	**123 хил.лв.**

3.5. Оповестяване на свързани лица и на сделките с тях.

През 2020г. не са осъществени сделки между свързани лица.

3.6. Среден списъчен брой на персонала за 2020г. – 15бр.

3.7. Условни задължения по т.24.2, буква "г" от СС 1 и предоставени аванси и кредити по т.24.2, буква "д" от СС 1 за отчетния период – няма.

20.04.2021г.
гр.Разград

Управител: инж.Валентин Марков Найденов .....

Съставител: Радка Борисова Димитрова-Станева .....