

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на „КОМСО” ООД с.Цалапица

към 31.12.2022 год.

Справка за оповестяване на счетоводната политика
на „КОМСО” ООД с. Цалапица

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 2021/2022 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 2022 г 2 457 хил. л сурово мляко с много добра масленост и 640 хил. л. преработено в дружеството.

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 2022 год. и за 2021 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2 . Сравнителни данни

Сравнителната информация е за предходната 2021 год. и е съпоставима с данните за текущата 2022 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 2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022 г то е получило 1 674 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 2022 год, счетоводния финансов резултат от дейността на дружеството е 586 хил.лв, а данъчния финансов резултат е 578 хил.лева.

Данъка за внасяне през 2022 г е в размер на 58 хил.лв

3. Справка за вземанията и задълженията

3.1. Вземания

	31.12.2022 г. хил.лв.	31.12.2021 г. хил.лв.
Вземания по продажби	2 810	1 693
Обезценка	0	0
Предоставени аванси	0	0
Данъци за възстановяване	0	68
в т.ч. надвнесен корпоративен данък	0	0
в т.ч. ДДС за възстановяване	0	68
Вземания от други дебитори	1 304	1 685
Общо	4114	3 446

3.2. Задължения

	31.12.2022 г. хил.лв.	31.12.2021 г. хил.лв.
Дългосрочни задължения	703	1 450
Задължения по банкови заеми в лева	184	200
Задължения по лизингов дог. – дългоср. част	519	250

Задължения към доставчици	0	1 000
Краткосрочни задължения	13 550	12 142
Задължения по банкови заеми в лева	1 344	734
Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения към доставчици	8560	7 948
Задължения по лизингов дог. - текуща част	91	98
Задължения към персонала	43	43
Задължения към социалното осигуряване	108	37
ДДС за внасяне	0	0
Задължения за корпоративен данък	282	48
Задължения за други данъци		14
Задължения за лихви	259	218
Задължения за получени аванси	1	27
Задължения по неизплатени дивиденди	0	0
Задължения към други кредитори	2 862	2 975
Общо задължения	14253	13 592

4. Справка за приходите и разходите от лихви за 2022 год.

	начислени хил.лева	платени хил.лева
Разходи за лихви	126	126
Приходи от лихви	28	0

5. Справка за финансовите резултати към 31.12.2022 год.

	хил.лева
Неразпределена печалба на 01.01.2022 год.	3 187
Неразпределена печалба към 31.12.2022 год.	3 357
Непокрита загуба на 01.01.2022 год.	0
Непокрита загуба на 31.12.2022 год.	0
Финансов резултат от текущата година	
Печалба	528
Загуба	0

6. Справка за данъци от печалбата върху временни разлики към 31.12.2022 г.

	хил.лева
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2022 год.	0
Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни активи на 31.12.2022 год.	0
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2022 год.	0
Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни пасиви към 31.12.2022 год.	0

7. Разходи за обезценки

	31.12.2022г. хил.лв.	31.12.2021 г. хил.лв.
Наличност на 01.01.2022 год.	0	0
Начислени през годината	0	0
Освободени през годината	0	0
Наличност на 31.12.2022 год.	0	0

8. Парични средства

	31.12.2022 г. хил.лв.	31.12.2021 г. хил.лв.
Парични средства в лева	372	465
Парични средства във валута	0	0
Общо	372	465

9. Средносписъчният брой на персонала за 2022 год.

Управленски	- 5 бр.
Аналитични специалисти	- 5 бр.
Административен	- 8 бр.
Работници в селско стоп.	- 19 бр.
Квалифициран персонал	- 19 бр.
Помощен персонал	- 16 бр.

10. Неплатени приходи

Сумите на отчетените приходи, които не са получени през 2022 са на стойност 195 хил.лв.

11. Договореният хонорар за осъщественият независим финансов одит на годишният финансов отчет за 2022 год. е в размер на 6000 лева.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършвани сделки със свързани лица.

13. Условни активи и условни пасиви

Към 31.12.2022 год. в дружеството не са отчетени условни активи и пасиви.

14. Събития след датата на отчета

След 31.12.2022 год. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет (28.06.2023 год.) не съществуват събития, факти и обстоятелства, които съществено да са повлияли върху финансовото и имуществено състояние на кооперацията.

Дата: 28.06.2023 год. СЪСТАВИТЕЛ:
Боряна Славова

РЪКОВОДИТЕЛ:
Александър Трендафилов

