

Годишен финансов отчет за 2018 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите*
3. Приложение

*Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството предприятието е избрало да не публикува своя отчет за приходите и разходите.

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2018 година предприятието МС ТРЕЙД 78 ЕООД е малко предприятие съгласно чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 6 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.25. и 20.5. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2018 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МС ТРЕЙД 78 ЕООД

към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели и групи	Сума (хил. лева)		Раздели и групи	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи	511	545	I. Записан капитал	185	185
Общо за раздел A:	511	545	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	190	
B. Текущи (краткотрайни) активи			III. Текуща печалба (загуба)	149	190
I. Материални запаси	440	254	Общо за раздел A:	524	375
II. Вземания	10	7	B. Задължения		
- до 1 година	10	7	- до 1 година	434	219
III. Парични средства	8	11	- над 1 година	13	224
Общо за раздел B:	458	272	Общо за раздел B:	447	443
B. Разходи за бъдещи периоди	2	1			
СУМА НА АКТИВА (A + B + B)	971	818	СУМА НА ПАСИВА (A + B)	971	818

Съставител:

Юлиян Митков Стоянов

Дата на съставяне: 27.03.2019

Ръководител:

Михаил Николов Златковски



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
Годишен финансов отчет за 2018 година
на

„МС ТРЕЙД - 78“ ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„МС ТРЕЙД - 78“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2008 г. по силата на Търговския закон в България. ЕИК 200 226 453. Седалище и адрес на управление на Дружеството е: гр. София, ж.к. Надежда 4, бл.461, вх. А, ет. 8, ап.21.

1.1. Собственост и управление

Едноличният собственик на капитала на Дружеството е Михаил Николов Захариев.

Дружеството се управлява от едноличният собственик на капитала:

- Михаил Николов Захариев

1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на „МС ТРЕЙД - 78“ ЕООД е търговия на дребно с алкохолни и безалкохолни напитки и тютюневи изделия.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на „МС ТРЕЙД - 78“ ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

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

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за предходен период, който обхваща годината, завършваща на 31 Декември 2017 г.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. При първоначално признаване всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията, публикуван от БНБ. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31.12.2018 г. те се оценяват в

български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третираат и представят като “финансови приходи” или “финансови разходи”.

2.4. Приходи

Приходите на дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените услуги и продадените материали стоки, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените отстъпки иrabати.

2.5. Разходи

Разходите на Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципа на текущо начисляване.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от: банкови такси и други преки разходи по тях и отрицателни курсови разлики от сделки и операции във валута.

2.6. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната стойност и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Дълготрайни материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи на критериите за дълготраен материален актив по отделно, се третираат като отделни дълготрайни материални активи и се амортизират на база полезен срок на годност на отделните разграничими части.

Методи на амортизация

Дружеството използва линейен метод на амортизация на амортизируемите си дълготрайни материални и нематериални активи. Срокът на амортизиране е съобразен с полезният живот по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството на база физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Остатъчната стойност е определена на нула.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

Сгради	25 години
Транспортни средства	4 години
Машины и оборудване	3 - 4 години
Компютри, периферни устройства към тях и софтуер	2 години
Офис обзавеждане	6 - 7 години.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тяхната балансова стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват изцяло, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиентни и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%), получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 Декември 2018 г.

2.9. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се представят по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.11. Дружествен капитал и резерви

“МС ТРЕЙД - 78“ ЕООД, в качеството си на дружество с ограничена отговорност, е задължено да регистрира в Търговския регистър определен минимален размер на капитала, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания от него. Едноличния собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2018 г. е 10%.

3. ПРИХОДИ

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Нетни приходи от продажби	4 227	4 711
1. Приходи от продажба на стоки	65	
2. Приходи от продажба на услуги	53	62
Други приходи	4 345	4 773
Общо приходи от оперативна дейност:		

4. ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

Разходи за суровини и материали	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
1. Консумативи	13	3
2. Канцеларски	2	
3. Активи под 700 лв.	2	
4. Разходи за автомобили	10	
Общо:	27	3

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходи за външни услуги	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
1. Наем	45	52
2. Консултантски	15	1
3. Застраховки	8	
4. Ремонти	2	
5. Други	44	35
Общо:	114	88

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват само разходите за възплажжения и за социално осигуряване на заетите лица по трудов договор.

Структурата и средно-списъчният брой на персонала (20 души) е както следва:

- Ръководители - 1 служител;
- Помощен административен персонал - 1 служител;
- Персонал зает с услуги за населението - 18 служители;

Не са сключени колективни трудови договори на основание на Кодекса на труда. Всички платени годишни отпуски се определят в индивидуалните трудови договори. При напускане могат да се изплащат само обезщетения, записани в индивидуалните трудови договори или като императивни в трудовото законодателство.

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Други разходи	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
1. Балансова стойност на продадени активи	3 782	4 191
2. Други	3	48
Всичко:	3 785	4 239

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства, деноминирани, както следва:	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
В български лева	8	11
В чуждестранна валута – евро	0	0
Общо:	8	11

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собствен капитал	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
1. Регистриран капитал	185	185
2. Неразпределена печалба от минали години	190	
3. Текуща печалба за годината	149	190
Общо:	524	375

Регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 185 хил. лв., разделен на 1 850 дяла, по 100 лева всеки един и всичките собственост на Михаил Захариев. Регистрираният капитал е изцяло внесен.

10. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет и преди одобрението му и приемането му от Управителя няма събития, които да бъдат определени като коригиращи или събития, за които следва да бъде направено оповестяване в настоящия отчет.

11. ОДОБРЕНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на „МС Трейд - 78“ ЕООД е одобрен и приет от Управителя на 27-03-2019 година.

Дата на съставяне: 30.03.2019 година

Съставител:

Юлиян Стоянов

Ръководител:

Михаил Захариев

