ИЗТОЧНА МЛЕЧНА КОМПАНИЯ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 Декември 2018 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2018

		31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	*4*	19	26
Всичко нетекущи активи		**19**	**26**
Текущи активи			
Материални запаси		4	16
Търговски и други вземания	*5*	531	443
Парични средства	*6*	30	26
Всичко текущи активи		**565**	**485**
Всичко активи		**584**	**511**
Собствен капитал			
Основен капитал	*7*	5	5
Резерви		140	115
Текуща печалба		217	150
Всичко собствен капитал		**362**	**270**
Нетекущи пасиви	*8*	-	7
Текущи пасиви	*9*	**222**	**234**
Всичко собствен капитал и пасиви		**584**	**511**

Управител
Димитър Димитров

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

05 Март 2019 г.

Приложението е неделима част от този финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2018

		Годината, завършваща на 31.12.2018 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил.лв.
Приходи от дейността	*10*	**5 273**	**4 194**
Други приходи		**5**	
Разходи за дейността			
Балансова стойност на продадените активи		4 545	3 610
Разходи за персонал	*11*	237	248
Разходи за външни услуги	*12*	105	64
Разходи за материали	*13*	70	26
Други разходи	*14*	57	53
Разходи за амортизация		8	8
Общо разходи		**5 022**	**4 009**
Финансови приходи			
Приходи от лихви		3	-
Финансови разходи			
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		(5)	(4)
Разходи за лихви		(8)	(9)
Други финансови разходи		(5)	(5)
			-
Печалба преди облагане с данъци		**241**	**167**
Разходи за данъци върху печалбата	*15*	**24**	**17**
Нетна печалба за периода		**217**	**150**

Управител
Димитър Димитров

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

05 Март 2019 г.

Приложението е неделима част от този финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2018

	Основен капитал хил. лв.	Резерви хил. лв.	Печалба за периода хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2017	**5**	**17**	**136**	**158**
Разпределяне на печалбата, в т.ч:		98	(136)	**(38)**
- резерви	-	*136*	*(136)*	-
- разпределен дивидент	-	*(38)*	-	*(38)*
Финансов резултат за периода	-	-	150	**150**
Салдо на 31 декември 2017	**5**	**115**	**150**	**270**
Разпределяне на печалбата, в т.ч:			(150)	**(150)**
- резерви	-	*150*	*(150)*	-
- разпределен дивидент	-	*(125)*		*(125)*
Финансов резултат за периода	-		217	**217**
Салдо на 31 декември 2018	**5**	**140**	**217**	**362**

Управител
Димитър Димитров

EAST DAIRY CO. BULGARIA VARNA

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ" ООД ВАРНА

05 Март 2019 г.

Приложението е неделима част от този финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2018

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**26**	**20**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	5 182	4 106
Постъпления от възстановени данъци	772	681
Плащания към доставчици и други дебитори	(5 652)	(4 462)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(242)	(241)
Плащания за дивиденти	(53)	(36)
Плащане за данъци върху печалбата	(25)	(17)
Плащания за други данъци		(2)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**(18)**	**29**
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Продажба на дълготрайни активи	-	-
Нетни парични потоци от инвестционната дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Погасен овърдрафт	(78)	-
Получен овърдрафт	2	1
Получен кредит нетно	96	
Предоставени заеми	(2)	-
Върнати заеми	29	-
Получени краткосрочни заеми	-	13
Платени краткосрочни заеми		(8)
Плащания по финансов лизинг	(10)	(12)
Платени лихви	(5)	(8)
Банкови такси	(5)	(5)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**27**	**(19)**
Изменение на наличностите през годината	**9**	**10**
Нетен ефект от промяня на валутни курсове	(5)	(4)
Парични наличности в края на периода	**30**	**26**

Управител
Димитър Димитров

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

05 Март 2019 г.

Приложението е неделима част от този финансов отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"Източна млечна компания" (**дружеството**) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър – град Варна, през месец август 2008 година.

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро и консултантски услуги, свързани с търговия на мляко и млечни продукти.

Съдружници в дружеството са две физически лица (виж т.7).

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички предприятия, които, съгласно изискванията на закона са определени като Предприятия от обществен интерес. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, действащи към датата на баланса.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 и 2017 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството, са деноминирани в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията си в договорените срокове.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск във връзка с използваните търговски кредити. Договореният лихвен процент по тези заеми е променлив, дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток. Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

Информация, относно приложимите лихвени проценти е оповестена в съответните бележки.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни материални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. След първоначалното им признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод.

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми, изразени в години полезен живот:

Групи активи:	**2018г.**	**2017г.**
• Транспортни средства	4	4
• Компютри	2	2
• Инвентар	6-7	6-7

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба.

Не се начисляват амортизации на земите, произведенията на изкуството, разходи за придобиване на дълготрайни материални активи и напълно амортизираните активи.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните (балансовите) им стойност, с цел да се провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.2. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други разходи по доставката им. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, минус разходите, които са необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по конкретно определена стойност.

3.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

3.4. Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания

3.5. Основният капитал е представен по номиналната стойност на дяловете на съдружниците и съответства на записания в Търговския регистър.

3.6. Текущите пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. Към датата на отчета дружеството няма задължения в чужда валута.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.
Съгласно българското данъчно законодателство за 2018 и 2017 години дружеството дължи корпоративен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2019г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

4. Дълготрайни материални активи

	Транспортни средства хил. лв.	Инвентар хил. лв.	Компютри хил.лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2018	62	9	4	75
Постъпили	-	1	-	1
Излезли	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2018	**62**	**10**	**4**	**76**
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2018	39	6	4	49
Амортизация за периода	7	1		8
Амортизация на излезлите	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2018	**46**	**7**	**4**	**57**
Балансова стойност на 31 декември 2018	**16**	**3**	**-**	**19**
Балансова стойност на 31 декември 2017	**23**	**3**	**-**	**26**

5. Търговски и други вземания

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Вземания от клиенти	427	316
Предплатени суми към доставчици	2	48
Предоставен заем	-	27
ДДС за възстановяване	89	19
Вземания от подотчетни лица	1	1
Предоставени аванси	3	-
Други	9	32
Общо	**531**	**443**

6. Парични средства

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Парични средства в брой	2	8
Парични средства по банкови сметки	28	18
Общо	**30**	**26**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

7. Основен капитал

Към датата на баланса регистрираният основен капитал се състои от 50 дяла с номинална стойност 100 лева.

Към 31 декември 2018 съдружници са следните лица:

Име	Дружествен дял
Димитър Великов Димитров	90 %
Милен Кирчев Манолов	10 %

8. Нетекущи пасиви

Дружеството е придобило транспортно средство по договор за финансов лизинг. Задължението се изплаща на равни месечни вноски, последната от която е дължима на м. юли 2019 година. Договорената лихва за ползваните заемни средства е на база шестмесечен EURIBOR. Към 31.12.2018 година сумата на задължението е в размер на 7 хил. лева. Текущата част от задължението е посочена в т.9.
Дружеството е придобило други ДМА по договор за финансов лизинг. Към 31.12.2018година сумата на задължението е в размер на 1 хил. лева. Текущата част от задължението е посочена в т.9.

9. Текущи пасиви

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Задължения към доставчици	81	86
Задължения по получени аванси	24	29
Текуща част от договор за финансов лизинг	8	23
Задължения за осигуровки	4	4
Задължение за данъци	6	3
Задължения към персонала	-	-
Задължение към подотчетни лица	2	-
Други задължения	1	1
Общо	**126**	**146**

Дружеството е сключило договор с търговска банка за предоставяне на кредитен лимит (овърдрафт) по разплащателна сметка в размер на 10 хил.лв. За ползвания овърдрафт дружеството заплаща на банката годишна лихва в размер на 7,73 % плюс надбавка в размер, определен от банката. Лихвите се начисляват само за дните на фактическото ползване на кредита. Към датата на баланса дружеството няма задължение по усвоен овърдрафт. Към 31.12.2017г. е било в размер на 2 хил.лв.

Дружеството е сключило договор с търговска банка за предоставяне на кредитен лимит (овърдрафт) по разплащателна сметка в размер на 10 хил.лв. За ползвания овърдрафт дружеството заплаща на банката годишна лихва в размер на 7,73 % плюс надбавка в размер, определен от банката. Лихвите се начисляват само за дните на фактическото ползване на кредита. Към датата на баланса дружеството няма задължение по усвоен овърдрафт. Към 31.12.2017г. е било в размер на 7 хил.лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

Дружеството през 2015 година е сключило договор с търговска банка за предоставяне на кредитен лимит (овърдрафт) по разплащателна сметка в размер на 80 хил. евро със срок на погасяване на усвоената част до м.02.2025 г. За ползвания овърдрафт дружеството заплаща на банката годишна лихва в размер шестмесечния EURIBOR плюс надбавка в размер на шест пункта. Към датата на баланса дружеството няма задължение по усвоен овърдрафт. Към 31.12.2017г. е било в размер на 79 хил.лв.

Дружеството през 2018 година е сключило договор с търговска банка за предоставяне на кредитна линия по разплащателна сметка в размер на 75 хил. евро със срок на погасяване на усвоената част до м.01.2020 г За ползвания овърдрафт дружеството заплаща на банката годишна лихва в размер на 3.5 % плюс надбавка в размер, определен от банката.. Към датата на баланса дружеството има задължение по усвоен овърдрафт в размер на 96 хил.лв.

10. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил.лв.	**Годината, завършваща на 31.12.2017 хил.лв.**
Приходи от продажби на стоки	5265	4,182
Приходи услуги	8	12
Други приходи	5	-
Общо	**5278**	**4,194**

11. Разходи за персонал

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил.лв.	**Годината, завършваща на 31.12.2017 хил.лв.**
Разходи за работни заплати	213	225
Разходи за социални и здравни осигуровки	24	23
Общо	**237**	**248**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил.лв.
Комисионна по договор	24	15
Транспортни услуги	15	4
Наем на автомобил	11	-
Застраховки	10	5
Наем офис	7	7
Счетоводни услуги	6	5
Консултантска услуга	7	1
Ремонт на автомобили	6	3
Телефонни такси	4	3
Куриерски услуги	2	2
Ремонт на офис	-	17
Други услуги	13	2
Общо	**105**	**64**

13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил.лв.
Консумативи	50	-
Гориво	9	7
Стопански инвентар	2	5
Поддръжка на автомобил	5	4
Канцеларски материали	1	3
Други	3	7
Общо	**70**	**26**

14. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил.лв.
Разходи за командировки	53	52
Отписано вземане	1	-
Други	3	1
Общо	**57**	**53**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

15. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък към 31 декември 2018 и 2017 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Счетоводна печалба	241	167
Приложима данъчна ставка	10 %	10 %
Данък върху печалбата при приложимата дан.ставка	24	17
Нетен данъчен ефект от временни разлики	-	-
Нетен данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Общо разход за данък	**24**	**17**