# ***"ИДОЛ ПРОПЪРТИ" ООД***

# *ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

**За годината към**
**31.12.2020 г.**

**Представляващ:**

**Оля Тодорова Павлова**

**Съставител:**

**Виктор Иванов Манков**

**София, 25 Юни 2021**

**ИДОЛ ПРОПЪРТИ ООД**
гр.София
ул. Панайот Волов № 26, вх. В, ап. 18
Финансов отчет
31 декември 2020 г.

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

**"ИДОЛ ПРОПЪРТИ" ООД**
**Към 31.12.2020 г.**

**Актив** **Пасив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | | Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **I. Дълготрайни нематериални активи** | | | **I. Записан капитал** | 1 | 1 |
| ***Общо за група I:*** | - | - | **II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | (122) | (19) |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | - неразпределена печалба | - | - |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 838 | 80 | - непокрита загуба | (122) | (19) |
| - земи 201 | 838 | 80 | ***Общо за група II:*** | ***(122)*** | ***(19)*** |
| - сгради 203 | - | - | | | |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 76 | 17 | **III. Текуща печалба (загуба)** | 1 028 | (103) |
| 3. Съоръжения и други | 21 | 27 | | | |
| ***Общо за група II:*** | **935** | **124** | | | |
| **III. Дълготрайни финансови активи** | | | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | **907** | **(121)** |
| 1.Инвестиционни имоти | 92 | - | | | |
| 2. Други заеми | 54 | - | **Б. Задължения** | | |
| ***Общо за група III:*** | **146** | - | 1. Получени аванси, в т.ч.: | 8 113 | 8 207 |
| ***IV. Отсрочени данъци*** | - | **13** | - до 1 година | 8 113 | 8 207 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:** | **1 081** | **137** | 2. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 38 | 2 |
| **Б. Текущи (краткотрайни) активи** | | | - до 1 година | 38 | 2 |
| **I. Материални запаси** | | | 3. Други задължения, в т.ч.: | 161 | 12 |
| 1. Незавършено производство | 6 247 | 5 157 | - до 1 година | 161 | 12 |
| 2. Продукция и стоки в т.ч.: | 425 | - | - към персонала, в т.ч.: | - | 4 |
| - продукция | 425 | - | - до 1 година | - | 4 |
| ***Общо за група I:*** | ***6 672*** | ***5 157*** | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 1 | 1 |
| **II. Вземания** | | | - до 1 година | 1 | 1 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 1 306 | 1 881 | - данъчни задължения | 101 | - |
| 2. Други вземания в т.ч.: | 70 | 57 | - до 1 година | 101 | - |
| - до 1 година | 70 | 57 | - други задължения | 59 | 7 |
| ***Общо за група II:*** | ***1 376*** | ***1 938*** | - до 1 година | 59 | 7 |
| **III. Парични средства, в т.ч.:** | | | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:** | 8 312 | 8 221 |
| - в брой | 15 | 3 | - до 1 година | 8 312 | 8 221 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 75 | 865 | | | |
| ***Общо за група III:*** | ***90*** | ***868*** | | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:** | **8 138** | **7 963** | **В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** | - | - |
| **В. Разходи за бъдещи периоди** | - | **0** | - приходи за бъдещи периоди | - | - |
| **СУМА НА АКТИВА** | **9 219** | **8 100** | **СУМА НА ПАСИВА** | **9 219** | **8 100** |

**Дата на съставяне:**
**София, 25 Юни 2021**

**Съставител:** **Виктор Иванов Манков**

**Ръководител:** **Оля Тодорова Павлова**

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него

**ИДОЛ ПРОПЪРТИ ООД**
гр.София
ул. Панайот Волов № 26, вх. В, ап. 18
Финансов отчет
31 декември 2020 г.

# ОТЧЕТ
## ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## "ИДОЛ ПРОПЪРТИ" ООД
## За 2020 г.

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | |
| **1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство** | - | - |
| **2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:** | **3 250** | **1 950** |
| а) суровини и материали | 1 618 | 1 221 |
| б) външни услуги | 1 632 | 729 |
| **3. Разходи за персонала, в т.ч.:** | **67** | **73** |
| а) разходи за възнаграждения | 60 | 68 |
| б) разходи за осигуровки | 7 | 5 |
| **4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:** | **33** | **11** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 33 | 11 |
| - разходи за амортизация | 33 | 11 |
| **5. Други разходи, в т.ч.:** | **281** | **11** |
| други | 281 | 11 |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **3 631** | **2 045** |
| **6. Разходи за лихви и други финансови разходи** | **2** | **3** |
| ***Общо финансови разходи*** | **2** | **3** |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **3 633** | **2 048** |
| **7. Печалба от обичайната дейност** | **1 142** | **-** |
| ***Общо разходи*** | **3 633** | **2 048** |
| **8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)** | **1 142** | **-** |
| ***9. Разходи за данъци от печалбата*** | ***114*** | ***(11)*** |
| **10. Печалба** | **1 028** | **-** |
| **Всичко (общо разходи )** | 4 775 | 2 037 |

| Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Б. ПРИХОДИ** | | |
| **1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:** | **3 167** | **-** |
| а) продукция | 3 165 | - |
| б) услуги | 2 | - |
| **2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство** | 1 515 | 1 914 |
| **3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин** | 92 | - |
| **4. Други приходи,** | - | 20 |
| ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **4 774** | **1 934** |
| **5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:** | **1** | **-** |
| а) лихви и фин.приходи | 1 | - |
| ***Общо финансови приходи*** | **1** | **-** |
| ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **4 775** | **1 934** |
| **6. Загуба от обичайната дейност** | **-** | **114** |
| ***Общо приходи*** | **4 775** | **1 934** |
| **7. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)** | **-** | **114** |
| **8. Загуба** | **-** | **103** |
| **Всичко (Общо приходи )** | 4 775 | 2 037 |

**Дата на съставяне:**
**София, 25 Юни 2021**

**Съставител:** **Виктор Иванов Манков**

**Ръководител:** **Оля Тодорова Павлова**

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него

"ИДОЛ ПРОПЪРТИ" ООД ЕИК: 204312184
гр. София

# П Р И Л О Ж Е Н И Е
# КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 г.

# ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ И ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ

## 1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"ИДОЛ ПРОПЪРТИ" е регистрирано в Агенцията по вписванията на 01.11.2016 год. като дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е учредено от съдружниците Оля Тодорова Павлова и Иван Йорданов Павлов.

**Правна форма:** Дружество с ограничена отговорност.

**Предмет на дейност:** Строителство на жилищни и нежилищни сгради.

**Седалището и адресът на управление на дружеството :** гр.София, ул. Панайот Волов № 26, вх. В, ап. 18.

**Адрес за кореспонденция:** гр.София, ул. Панайот Волов № 26, вх. В, ап. 18.

**Структурата на управление:**
1. Общо събрание
2. Управител

**Капитал** – капиталът на дружеството е в размер на 1000 лв и е собственост на съдружниците Оля Тодорова Павлова – 500 лв. и Иван Йорданов Павлов – 500 лв.

Дружеството се представлява и управлява от Оля Тодорова Павлова.

Към 31.12.2020 дружеството няма назначени работници и служители.

**Годишният финансов отчет е съставен 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.

# 2. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

## 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите НСС към 31.12.2020 г.
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.
Финансовият отчет към 31.12.2020 г. е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Активите и пасивите са оценени по историческата им цена.
Всички данни оповестени за 2020 година и предходната година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.), която е функционална валута и валута за представяне.

## 2.2.Предпазливост.

През отчетния период се отчитат всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди.
В края на отчетния период, наличните материални запаси се оценяват по справедливата им цена, само когато тя е по-ниска от отчетната им стойност разликата се отчита като други разходи.
Не се допуска компенсиране на статии на актива и пасива на баланса с изключения на вземанията и задълженията към един и същ контрагент, когато между страните има постигнато споразумение за нетно уреждане на разчетите.

## 2.3.Съпоставимост

Приходите и разходите се отчитат при спазването на принципа на съпоставимостта, а именно разходи,икономическата изгода от които се очаква да настъпи в следващите отчетни периоди са отчетини като разходи за бъдещи периоди.Приходите, разходите за които не са били извършени се отчитат като приходи за бъдещи периоди.

## 2.4.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

**2.5.Текущо начисляване**

Приходите и разходите се отразяват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се представят в счетоводния отчет за същия период.

**2.6. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Изготвянето на финансовия отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

**2.7. Дълготрайни материални и нематериални активи**

Актив се признава и отчита като **ДМА**, когато отговаря на определението за **ДМА**; неговата стойност може да бъде надеждно изчислена; очаква се получаването на икономическа изгода от него и стойността му е по- голяма **от 700 лв.** (седемстотин) лева.
Първоначално всеки **ДМА** се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи , а за последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход .
Всички **ДМА** се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
Направена е инвентаризация на **ДМА** към 31.12.2020 г.съгласно Закона за счетоводството.

**2.8. Последващи разходи по дълготрайните активи**

Последващо извършвани разходи по ДМА се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. В този случай те се завеждат като подобрение на ДМА чрез увеличение на неговата стойност. Само когато първоначалния актив е напълно амортизиран и в употреба, неговото подобрение се завежда като отделен ДМА в същата група активи в която е заведен основният актив и в наименованието си съдържат "подобрение".
Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи.

**2.9.Обезценка**

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите.

Възстановителната 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.
През отчетния период не са идентифицирани индикации за обезценка на ДМА.

**2.10. Амортизация на ДМА**

Амортизируемите активи се амортизират на базата на **линеен метод** на амортизация.
Начисляват се амортизации на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка.
Прилагат се следните срокове за полезен живот на дълготрайните активи:

| | За данъчни цели | Счетоводни |
|---|---|---|
| Административни и търговски сгради | 4 % | 25 г. |
| Компютри | 50% | 2 г. |
| Машини, производствено оборудване, апаратура | 30 % | 3.33 г. |
| Автомобили | 25 % | 4 г. |
| Други | 15 % | 6.67 г. |

**2.12. Материални запаси**

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна нетна цена на продажба.
Материалните запаси при тяхната покупка се отчитат по цена на придобиване. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:
• суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
• готова продукция – всички разходи за суровини и материали, формиращи фактическата себестойност
Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна нетна цена на продажба (възможна нетна реализируема стойност).
Стоково материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода **средна претеглена цена**.
През 2020 година не са бракувани материални запаси.

**2.13. Вземания**

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а вземанията в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 г., намалени с обезценката за несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

За заключителен курс са приети следните курсове на БНБ:

| Валута | Фиксинг |
|---|---|
| За 1 EUR | 1,95583 лв |

Вземанията от клиенти и доставчици в хил.лв.

| Клиент | 2020 г. |
|---|---|
| Валерия Иванова Павлова | 250 |
| Йоана Иванова Павлова | 250 |
| Тодор Иванов Павлов | 250 |
| Мила Николова Терзийска | 98 |
| Георги Гълъбов Рангелов | 66 |
| Петко Кънчев Куманов | 55 |
| Други | 284 |
| Доставчици по аванси | 53 |

Към 31.12.2020 г.дружеството не води дела срещу свои длъжници.
Към 31.12.2020 г.дружеството има вземания от надвнесени данъци в размер на 22 хил.лв.
Към 31.12.2020 г. дружеството има вземания по разчети за гаранции в размер на 10 хил.лв.
Към 31.12.2020 г. дружеството има вземания за лихви по предоставени заеми в размер на 38 хил.лв.

**2.14.Задължения**

Към 31.12.2020 дружеството има следните задължения:
Задължения към доставчици – 38 хил.лв.
Задължения по получени аванси от клиенти – 8113 хил.лв.
Задължения по получени заеми от Идол София ЕООД – 52 хил.лв.
Допълнителни парични вноски от съдружниците – 7 хил.лв.

Задължения към бюджета
- НОИ - 1 хил.лв.
- НАП - 101 хил.лв.

**2.15. Парични средства и еквиваленти**

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 г. За целите на изготвяне на отчета за паричния поток в парични средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки, а паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Дружеството разполага с 90 хил.лв парични средства към 31.12.2020 г., от които 15 хил.лв са налични на каса, а останалите 75 хил.лв. са налични по банкови сметки.

**2.16. Сделки в чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.
Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ към балансовата дата 31.12.2020 г. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходи и разходи.

**2.17. Разходи за бъдещи периоди**

Към 31.12.2020 г.не е отчело разходи за бъдещи периоди.

**Собствен капитал**
**2.18. Основен капитал**

Дружеството е с основен капитал в размер на 1 000 лв.

**2.19. Резерви**

Дружеството не е формирало резерви

**2.20. Отсрочени данъци**

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовите им стойности.
При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които действат към датата на съставяне на баланса и които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.
Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на бъдещи данъчни облагаеми печалби , срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

**2.21. Дивиденти**

През текущата 2020 г. не са изплатени дивиденти.

**2.22. Текущи задължения**

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 г.

**Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

• неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;

• поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

• при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;

• при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;

• за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните периоди, за който персоналът е положил труд се признават като разход в отчета за приходи и разходи доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.
Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

**2.23. Провизии за потенциални задължения**

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което

се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на база най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането към датата на финансовия отчет. За 2020 г. няма начислени провизии за потенциални задължения.

## 2.24. Свързани лица

Данни за свързаност:

| Свързано лице | Вид свързаност |
|---|---|
| Оля Тодорова Павлова | Съдружник |
| Иван Йорданов Павлов | Съдружник |
| Идол София ЕООД | общ собственик на капитала и член на ръководството |
| Идол ООД | общ собственик на капитала и член на ръководството |

В годишния финансов отчет са отразени следните сделки със свързани лица.
Получен заем от Идол София ЕООД 52 хил.лв
Отчетен разход по договор с Идол София – 25 хил.лв.
Отчетени разходи по договор за строителство с ИДОЛ ООД – 1310 хил.лв.
Получен аванс по договор за продажба на недвижим имот от ИДОЛ ООД – 627 хил.лв.
Други задължения към собственици – 7 хил.лв
Възнагражденията на ключовия управленски персонал за 2020 год. са 67 хил.лв. /заплати 60 хил.лв и вноски за социално и здравно осигуряване 7 хил.лв./

## 2.25. Фундаментални грешки

Дадена грешка се определя като **ФУНДАМЕНТАЛНА**, когато превишава следните прагове на същественост:
За дълготрайни активи и пасиви 2 %
За краткотрайни активи и пасиви 1 %
За приход / разход 2,5 %
За печалба преди облагане 5 %.
Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се включва в другите приходи или разходи при определянето на печалбата или загубата за текущия период.

**2.26. Данъци върху печалбата**

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък в размер 10 % върху облагаемата печалба.

Данъка върху печалбата за периода включва текущи и отсрочени данъци.
Отсрочения данък е определен, като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчните цели.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички облагаеми временни разлики.
Отсрочени данъчни активи се признават, само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на бъдещи облагаеми печалби.

Дружеството е реализирало печалба преди данъци в размер на 1142 хил.лв.
През годината не е извършвана данъчна ревизия.
Счетоводната информация се обработва като се използва програмния продукт „Бизнес Навигатор ".
Не са настъпили други събития, по време на съставяне на годишния финансов отчет, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

**Разходи за данъци**

През 2020, дружеството е отчело разход за данъци в размер на 114 хил.лв.

**2.27. Глобална финансова криза**

Съществуващата глобална ликвидна криза, във връзка с пандемята от COVID - 19, доведе до отлив на инвеститорски интерес от чужбина. Степента на влияние на финансовата криза се оказа невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните защитни мерки.
Ръководството не е в състояние да прецени пълноценно последствията върху финансовото състояние на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване променливостта на капиталовия пазар.

Ръководството счита, че взема всички мерки за поддържане на стабилността в развитие на Дружеството в така създадената обстановка.

**2.16. Признаване на приходи и разходи**

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите на текущо начисляване и съпоставимост.
Приходите включват справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от данък добавена стойност и предоставените отстъпки.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.
Приходът от лихви се признава при получаването им.

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

**Начисляване на разходи**

Разходите се отчитат в съответствие с заложените в Закона за счетоводството принципи и прилагайки принципа на ***текущото начисляване***, което изисква приходите и разходите от сделките и събитията да се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и да се представят в счетоводния отчет за същия период. В този смисъл, ако стоката или услугата бъде доставена, но към края на периода, в който е извършена доставката, не е фактурирана, покупката следва да бъде начислена в текущия период.

Текущите приходи в 2020 г. са формирани от:
Приходи от продажби на услуги - 2 хил.лв
Приходи от продажби на продукция – 3165 хил.лв
Увеличение за запасите от продукция и незавършено производство – 1515 хил.лв
Разходи за придобиване на активи по стопански начин – 92 хил.лв
Приходи от лихви – 1 хил.лв.

## Показатели за финансово-счетоводен анализ на предприятие

| | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---|---|
| **Нетна рентабилност** | | |
| Коефициент на рентабилност на приходите от продажби | 0.32 | - |
| Коефициент на рентабилност на собствения капитал | 1.13 | - |
| Коефициент на рентабилност на пасивите | 0.12 | - |
| Коефициент на капитализация на активите | 0.11 | - |
| **Ефективност** | | |
| Коефициент на ефективност на разходите | 1.31 | 0.94 |
| Коефициент на ефективност на приходите | 0.76 | 1.06 |
| **Ликвидност** | | |
| Коефициент на обща ликвидност | 0.98 | 0.97 |
| Коефициент на бърза ликвидност | 0.18 | 0.34 |
| Коефициент на незабавна ликвидност | 0.01 | 0.11 |
| Коефициент на абсолютна ликвидност | 0.01 | 0.11 |
| **Финансова автономност** | | |
| Коефициент на финансова автономност | 0.11 | - |
| Коефициент на задлъжнялост | 9.16 | - |

**Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство ръководството на дружеството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да се представя за приемане на Общото събрание на дружеството.

Ръководството потвърждава, че във финансово-счетоводната дейност на дружеството се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите на дружеството и за предприемане на необходимите мерки за намаляване на разходите, за предотвратяване на евентуални злоупотреби с активите на дружеството и други.

Гл.счетоводител:
/В.Манков /

Ръководител:
/Оля Павлова /

25.06.2021 г.

гр. София