

ЕИК по Булстат: 205257449

ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на КОЛВИ ТРАНСПОРТ ООД

Пазарджик ул. Христо Касапвелев №29

за 01.01. 2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ	Код на реда	Сума (в лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
1. Нетни приходи от продажби		53	
2. Други приходи			
3. Разходи за суровени, материали и външни услуги		66	
4. Разходи за персонала		9	
5. Разходи за амортизация и обезценки		21	
6. Други разходи		10	
7. Разходи за данъци от печалбата			
8. Финансов резултат		(53)	

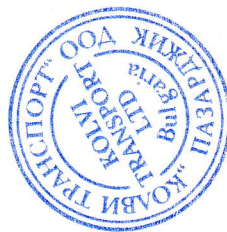
Дата на съставяне: 28.02.2019

Съставител:

Катя Томова Бухлева

Ръководител:

Теофил Димитров Хаджийски



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КОЛВИ ТРАНСПОРТ ООД
Пазарджик, Христо Касапчевлев №29
към 31.12.2018

Приложение № 6 към СС 1
ЕИК по БУЛСТАТ
205257449

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в лв.)
	Текуща година 1		Текуща година 1
a	2	a	2
A. Записан, но невнесен капитал		A. Собствен капитал	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	455	I. Записан капитал	50
I. Нематериални активи		II. Премии от емисии	
II. Дълготрайни материални активи	455	III. Резерв от последващи оценки	
III. Дългосрочни финансови активи		IV. Резерви	
IV. Отсрочени данъци		V. Натрупана печалба (загуба) от минали	
Общо за раздел Б:		VI. Текуща печалба (загуба)	-53
В. Текущи (краткотрайни) активи		Общо за раздел А:	-3
I. Материални запаси	5	Б. Провизии и сходни задължения	
II. Вземания, в т.ч:	15	В. Задължения, в т.ч:	524
над 1 година		до 1 година	7
III. Инвестиции		над 1 година	517
IV. Парични средства, в т.ч:	46		
Общо за раздел В:	66	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	
Г. Разходи за бъдещи периоди		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	521
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	521		

Дата на съставяне: 28.02.2019

Съставител:
Катя Томова Бухлева



Ръководител:
Теофил Джаит Хаджийски

Приложение към ГФО
на „КОЛВИ ТРАНСПОРТ“ ООД
за 2018г.

1. Корпоративна информация

„КОЛВИ ТРАНСПОРТ“ ООД е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията гр. Пазарджик на 01.09.2018г. с ЕИК по Булстат 205257449. Седалище и адрес на управление е гр. Пазарджик ул. „Христо Касапвелев“ №29. Капиталът на дружеството е в размер на 50000 лв. , разпределен в съотношение 50/50 и е изцяло внесен. Съдружници са : Азис Йенел и Тефик Джаит Хаджийски, които управляват и представляват дружеството заедно.

Основният предмет на дейност е товарен автомобилен транспорт в страната и чужбина. За осъществяването му притежава лиценз, издаден от Министерство на транспорта. Предприятието е самостоятелно и няма подразделения към него.

Към 31.12.2018 г. персоналът се състои по списъчен състав – от осем човека. От тях шест са работници и работят при условията на втора категория труд. Те са на срочни трудови договори. Другите 2-ма са административен персонал и са трета категория труд. Назначени са на безсрочни договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, до 25 число на следващия месец. Основните трудови възнаграждения на работниците и служителите, са на праговете на МОД за съответната икономическа дейност. Към 31.12.2018г. не са изплатени работните заплатите и осигуровките върху тях, само за м.декември 2018г. Това е в рамките на схемата, посочена по-горе. Тези трудови възнаграждения и осигуровките върху тях, са изплатени през м.януари 2019г.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

ГФО е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2018г. Изготвя се в „хиляди лева“, в това число и към датата на баланса – 31.12.2018г. Изготвен е на база историческа цена . Отчетният период на дружеството е година и съвпада с календарната година. Предприятието е новообразувано и първият отчетен период, обхваща 01.09.2018 - 31.12.2018г.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското счетоводно, данъчно, търговско и социално законодателство. То е в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване ;
- действащо предприятие ;
- предимство на съдържанието пред формата;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходен отчетен период;
- независимост между отделните финансови отчети.

През отчетния период, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт.

3. Нетекущи активи

ДМА се заприходяват по цена на придобиване, която включва покупна цена /вкл.митата и невъзстановимите данъци/, както и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в готов за ползване вид. Стойностният праг на същественост на ДМА е определен на 700 лв. След първоначалното признаване като актив, всеки се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата загуба от обезценка . Те се отчитат със сметките от гр.20 на индивидуалния ни сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира

по видове и местонахождение. Към 31.12.2018г. дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 455х.лв. в т.ч. :

- Транспортни средства - 451 х.лв.
- Машини и оборудване - 0
- Компютърна техника - 3х.лв.
- Други ДМА и офис обзавеждане – 1 х.лв.

Новопридобитите ДМА през отчетния период за 476 х.лв., са както следва:

- транспортни средства - 472 х.лв.
- компютърна техника - 3 х.лв.
- офис оборудване за - 1х лв.

За оценка на ДМА, дружеството прилага препоръчителния подход по СС16. Прилага се линеен метод за амортизиране на активите. Амортизациите започват да се начисляват от месеца, следващ, този на въвеждането на активите в употреба и се преустановяват в месеца, следващ, този в който са извадени от употреба. Прилагат се за счетоводни цели следните амортизационни норми :

- сгради и съоръжения – 4%
- машини и оборудване – 30%
- компютърна техника – 50%
- транспортни средства – 25%.
- офис обзавеждане – 15%

Амортизационните отчисления се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на активите. Начислените през годината амортизации са в размер на 21 х.лв. и общо натрупаните амортизации към 31.12.2018г. също 21 х.лв. Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

НДА - дружеството не притежава НДА и няма новопридобити през отчетния период. Не притежава и дългосрочни финансови активи.

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1.01.2018	0	0	0
Постъпили през периода	476	0	0
Излезли през периода	0	0	0
Амортизация през периода		21	0
Салдо към 31.12.2018	476	21	455

4. Текущи активи и пасиви

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по доставната стойност. Тя представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и др. разходи направени във връзка с доставянето им. Разходите по закупуването включват покупната цена, вносни мита и такси, невъзстановимите данъци, транспортни, товаро-разтоварни дейности, до привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид. Основни материали при транспортната дейност са : дизелово гориво, разни автомобилни масла, антифриз, автомобилни гуми , резервни авточасти и окомплектовка. От тях само маслата и антифриза се доставят в по-големи количества и се водят на склад. Дизеловото гориво се зарежда от бензиностанции директно в резервоарите на камионите. Изписва се на база разходни норми и изминати километри.

При потребление на материалните запаси е избран препоръчителният подход,

съгласно СС2 „Отчитане на СМЗ“ - „средно претеглена стойност“. Тя се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Дружеството не притежава залежали материали. Не е извършвана обезценка в края на годината.

Вземания и задължения

Вземанията по баланса са на обща стойност 15 х. лв. Те включват вземания от клиенти за 7 х.лв. и други вземания 8 х.лв., които са ДДС за възстановяване . Няма заведени дела за несъбрани вземания.

Задълженията по баланса на обща стойност 524 х.лв. включват :

- Задължения към доставчици – 2 х.лв.- всички до 1 год.
- Задължения към финансови предприятия - 203 х.лв. над 1 год.
- Други задължения 319 х.лв.от които : 3 х.лв. към персонала, 2 х.лв. осигурителни задължения и 314 х.лв. задължения към съдружниците. Задълженията към персонала включват неизплатени работни заплати само за м.декември 2018г. Осигурителните задължения са също за м.12/2018г.

Парични средства

Наличните парични средства в края на 2018г. в размер на 46 х.лв. са както следва:

- В брой в лева - 4х.лв.
- В брой във валута евро с легова равностойност - 22 х.лв.
- В банки в лева – 12 х.лв.
- В банки във валута – евро с легова стойност – 8 х.лв.

Нетния паричен поток по ОПП за 2018г.е както следва:

- от основна дейност – (470) х.лв.
- от инвестиционна дейност – 0
- от финансова дейност - 516 х.лв.

Или общо изменението е 46 х.лв.

5.Собствен капитал

В началото на периода – м.септември 2018г. , собственият капитал е в размер на 50 х.лв. а в края на 2018г. -3 х.лв. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица :

	Начално салдо	Увеличение	Намаление	Крайно салдо
Основен капитал	50			50
Резерв от оценки				
Законови резерви				
Други резерви				
Финансов резултат			-53	-53
Общо	50		-53	-3

По баланс в края на 2018г. собственият капитал включва:

- Записан капитал – 50 х.лв.
- Неразпределена печалба от мин.години – 0 х.лв.
- Балансова загуба за 2018 г. – 53 х.лв.

6.Разходи

Разходите на обща стойност в ОПР 106 х.лв., са отчетени по икономически елементи , и осчетоводяването им в гр.60 се извършва съобразно изискванията и класификацията им в ЗСч. и Счетоводните стандарти. Сметките от гр.60 са приключени с гр.61 от сметкоплана. Разходите, които не са свързани с отчетния период, ще се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Дружеството няма такива през този период.

През годината са направени следните разходи по икономически елементи:

Вид на разхода	2018	2017
Разходи за материали	32	
Разходи за външни услуги	34	
Разходи за възнаграждения	7	
Разходи за осигуровки	2	
Разходи за амортизации	21	
Други разходи в т.ч.	9	
Баланс.ст-ст на продадени активи	0	
Финансови разходи	1	

Разходите за материали на стойност 32 х.лв. са от основни материали за транспортна дейност – дизелово гориво за товарните автомобили - 14 х.лв., горивни и смазочни материали - 2 х.лв., резервни автомобилни части за поддръжка и ремонт - 8 х.лв., спомагателни м-ли и консумативи - 8 х.лв.

Разходите за външни услуги на стойност 34 х.лв. включват :

- Куриерски, пощенски и далекосъобщителни – 1 х.лв.
- Ремонт и поддръжка МПС – 6 х.лв.
- Застраховки - 2 х.лв.
- Нает транспорт - 9 х.лв.
- Такси за услуги в страната и чужбина – 12 х.лв., от които : държавни такси 5 х. лв.; за финансови институции 4 х.лв.; за нефинанс.предприятия 3 х. лв.
- Разни услуги – 4 х.лв.

Други разходи на стойност 9 х.лв.включват:

- Разходи за командировки в чужбина - 8 х.лв.
- Разни – 1 х.лв.

Финансовите разходи на стойност 1 х.лв. включват само разходи за лихви по банкови кредити.

През отчетния период дружеството е осъществявало валутни сделки и към 31.12.2018г. притежава налични валутни активи по разплащателна банкова сметка, както и каса във валута. Текущата преоценка на паричните позиции в чужда валута, се извършва в края на всяка година към датата на съставяне на ГФО, съгласно изискванията на СС21.

7. Приходи

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС18 за всяка сделка поотделно, в момента, в който възникне вземането от клиента. Прилагат се принципите на начислението и на съпоставимост на приходите с разходите. Формирани са изцяло от транспортни услуги. Не са получавани правителствени дарения или финансираня по програми. Общо приходите по ОПР са на стойност 53 х.лв. Те включват :

- нетни приходи от транспортни услуги – 53 х.лв.

8. Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат за 2018г. е загуба в размер на 53 190,11 лв. След преобразуване по ГДД, данъчната загуба е в същия размер. Счетоводната загуба е увеличена с 21242,94 лв. което е от счетоводни амортизации. Намален е с 21242,94 лв., което представлява данъчна амортизация.

Отчетената счетоводната загуба за 2018г. по ОПР, има следната структура:

- Финансов резултат от оперативна дейност – 53 х.лв.
- Финансов резултат от финансова дейност – 0 х.лв.
- Финансов резултат от извънредна дейност – 0 х.лв.

Финансовият резултат е отрицателен, поради което не е начислен корпоративен данък.

ГФО е изготвен на принципа на „действащо предприятие“, т.е. ръководството няма намерение да намалява или прекратява дейността, нито да съкращава персонала.

Събития настъпили след дата на баланса, които да изискват оповестяване – няма.

Съставител на ГФО:

/Катя Томова Бухлева/

Управител:

/Тефик Джаит Хаджийски/

