

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ СОФИ'С ТРЕЙД ЕООД

Приложение №2 към СС 1

на

към

31 декември 2017 г.

ЕИК 130210482

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	97	229	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 888	2 630
а) суровини и материали	15	38	б) стоки	1 888	2 630
б) външни услуги	82	191	4. Други приходи, в т. ч.:	7	0
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	548	695	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 895	2 630
а) разходи за възнаграждения	541	668	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	6	11
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	5	21	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	6	11
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2	46	8. Загуба от обичайна дейност	0	35
а) разходи за амортизация и обезценка на	2	5	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 901	2 641
- разходи за амортизация	2	5	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	35
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)	0	41			
5. Други разходи, в т. ч.:	1 227	1 704			
а) балансова стойност на продадените активи	1 210	1 578			
Общо разходи за оперативна дейност	1 874	2 675			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	26	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 875	2 676			
10. Счетоводна печалба	26	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния	3	(4)			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	23	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	31
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 901	2 672	Всичко (Общо приходи + 11)	1 901	2 672

Дата на съставяне: 01.3.2018

Съставител:

ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА

Ръководител:

ГЕОРГИ СОКОЛОВ



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС СОФИ'С ТРЕЙД ЕООД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31 декември 2017 г.

ЕИК 130210482

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
	Текуща година	Текуща година	Предходна година
a	1	a	2
Неплатени (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дълготрайни материални активи		Записан капитал	5
Съоръжения и други	1	Резерви	
Общо за група:	1	Други резерви	233
Отсрочени данъци	1	Общо за група:	233
Общо за раздел:	2	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
Текущи (краткотрайни) активи		- неразпределена печалба	2
Материални запаси		- непокрита загуба	(7)
Продукция и стоки, в т. ч.:	0	Общо за група:	2
- стоки		Текуща печалба (загуба)	23
Предоставени аванси		Общо за раздел:	263
Общо за група:	0	Задължения	
Парични средства, в т. ч.:	274	Получени аванси, в т. ч.:	14
- в брой	12	до 1 година	14
- в безсрочни сметки (депозити)	262	Задължения към доставчици, в т. ч.:	0
Общо за група:	274	до 1 година	1
Общо за раздел:	274	Други задължения, в т. ч.:	0
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.	1	до 1 година	0
- до 1 година	1	- данъчни задължения, в т. ч.:	1
		до 1 година	1
		Общо за раздел, в т. ч.:	14
		до 1 година	14
СУМА НА АКТИВА	277	СУМА НА ПАСИВА	277

Дата на съставяне: 01.3.2018

Съставител:

ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА

Ръководител: ГЕОРГИ СОКОЛОВ



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СОФИ'С ТРЕЙД ЕООД

ЕИК 130210482

31 декември 2017 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал 1	премии от емисии 2	резерв от последващи оценки 3	законови 4	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	
					резерв от изкупени соб. акции 5	резерв съгл. учред. Акт 6	други резерви 7	неразпр. печалба 8	непокрита загуба 9	печалба / загуба 10	ОБЩО	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	466	40	(7)	(31)	11	473
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	466	40	(7)	(31)	473	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0			23	23	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения --- намаления	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	(233) (233)	(31) (31)	7 7	0 31	(257) (264)	7 24
Прехвърляне печалба от предходна година								(7)				
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	233	2	0	23	263	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	233	2	0	23	263	

Дата: 01.3.2018

0

Съставител :
ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА

Ръководител :
ГЕОРГИ СОКОЛОВ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

СОФИ'С ТРЕЙД ЕООД

31 декември 2017 г.

ЕИК 130210482

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 879	1 325	554	2 487	1 799	688
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		548	(548)		695	(695)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	6	232	(226)	11		11
Други парични потоци от основната дейност		22	(22)		39	(39)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1 885	2 127	(242)	2 498	2 533	(35)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 885	2 127	(242)	2 498	2 533	(35)
Д. Парични средства в началото на периода			516			1 180
Е. Парични средства в края на периода			274			516

Дата:

01.3.2018

Съставител:

ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА

Ръководител:

ГЕОРГИ СОКОЛОВ

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2017

1. Информация за дружеството

“Софи’с трейд” ЕООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност със седалище в България, регистрирано с ЕИК 130210482 в Агенция по вписвания. Адресът на управление на Дружеството е град София, ул. „Свети Иван Рилски“ №21

Собственост и управление

Към 31 декември 2017 г. основният капитал на Дружеството е в размер на 5 хил.лв. и е изцяло притежание на собственика Георги Якимов Соколов.

Дружеството се представлява и управлява от Георги Якимов Соколов.

Настоящия годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на Дружеството на 05.03.2018 г.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2017 г. се запазва и включва следните видове операции и сделки: външнотърговска дейност – износ на билки, изкупуване и преработка на билки.

Структура на Дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и търговски обекти.

2. Описание на приложимата счетоводна политика на дружеството и бележки

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Софи’с трейд” ЕООД е изготвен във всички значими аспекти в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България, утвърдени от МС с ПМС 394 от 2015 година и в сила от 01.01.2016 г., включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Дружеството е малко предприятие съгласно определението на чл. 19, ал.3 от Закона за счетоводството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Отчетният период обхваща една календарна година – от 01 януари до 31 декември.
Текуща година – 2017 година, предходна година – 2016 година.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, като за следните обекти същата е модифицирана:

- Стоково-материални запаси – оценка към 31 декември 2017 г. по нетна реализируема стойност, но не по висока от цена на придобиване;
- Дълготрайни материални активи – по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципът-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период. Финансовият отчет е

изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към дата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са въз основа на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне сравнимост с текущия период.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

От 01.01.1997 г., левът е фиксиран в съответствие с Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат по левовата им равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31.12.2017 г. те са представени по заключителния курс на БНБ. Заключителните курсове на най-значимите валути, които Дружеството е използвало в дейността си през годината са както следва:

Чуждестранна валута	31.12.2017	31.12.2016
1 евро (фиксиран курс)	1.95583	1.95583

Ефектите от курсовите разлики, произтичащи от операциите от преоценки, както и от уреждането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били признати, се включват в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им и се представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческия обменен курс към дата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, 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, в зависимост от 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 могат надеждно да бъдат измерени.

В отчета за приходи и разходи няма признати приходи в резултата на размяна на стоки или услуги.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от лихвени приходи и курсови разлики. Приходите от лихви са в размер на 6 хил.лв. (2016 г. 11 хил.лв.)

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляването и съпоставимостта между приходите и разходите.

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от банкови такси, валутни разлики. През 2017 г. са признати в печалбата разходи от банкови такси и промяна във валутни курсове в размер на 1 хил.лв .

Значими разходи за материали:

Разходи за материали

В хиляди лева

	31 декември 2017 година	31 декември 2016 година
Разходи за горива	4	5
Разходи за електроенергия	0	1
Разходи за консумативи	9	31
Разходи за други материали	2	1
	<u>15</u>	<u>38</u>

Значими разходи, отчетени като външни услуги:

Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	31 декември 2017 година	31 декември 2016 година
Разходи за транспортни услуги	61	145
Балиране на билки	7	24
Разходи за наеми	8	10
Разходи за телекомуникационни услуги	1	1
Разходи за други външни услуги	5	11
	<u>82</u>	<u>191</u>

Значими други разходи:

Други разходи

В хиляди лева

	31 декември 2017 година	31 декември 2016 година
Разходи за преработка на билки	0	87
Разходи за командировки в страната и чужбина	15	36
Други	2	3
Суми с корективен характер:		
Балансова стойност на продадените активи	<u>1210</u>	<u>1578</u>
	<u>1227</u>	<u>1704</u>

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи се представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното оценяване дълготрайните материални активи се признават по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват разходите за подготовка на обекта (терена, където ще се използва актива), разходите за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, мита, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Когато в дълготрайни материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Последващи разходи

С последващи разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Извеждане от употреба за определен период от време

Разходите за извеждане от употреба за определен период от време се отчитат като текущи разходи през периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период се извършва преглед за обезценка съгласно изискванията на НСС 36.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

- | | |
|--------------------------------|------|
| • Машини и оборудване | 4 г. |
| • Компютри и периферия към тях | 2 г. |
| • Автомобили | 4 г. |
| • Стопански инвентар | 6 г. |

Определения срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира. Направената корекция се отчита като промяна в приблизителните счетоводни преценки. През 2017 г. не е настъпила промяна в оценката на остатъчния полезен живот на активите.

Съгласно въведения механизъм за данъчно регулиране на разходите за амортизация, Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план. За изчисление на разходите за амортизация за данъчни цели, Дружеството прилага максималния размер на амортизационни норми допустими по Закона за корпоративното подоходно облагане.

Обезценка на активи

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 възстановимата им стойност. Възстановимата стойност е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи в перото "разходи за амортизация".

Активи, ползвани в дейността на дружеството по балансова стойност

В хиляди лева.

Групи активи	Балансова стойност към 31.12.2017	Балансова стойност към 31.12.2016
Компютърна техника	0	2
Стопански инвентар	1	1

Напълно амортизирани дълготрайни материални активи

Към 31.12.2016 г. в дейността на дружеството се ползват следните групи напълно амортизирани активи:

В хиляди лева

Група ДА	Отчетна стойност към 31.12.2017 г.	Отчетна стойност към 31.12.2016 г
Машини	212	212
Транспортни средства	21	21
Компютърна техника	4	0
Стопански инвентар	1	0

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Разходите свързани с поддръжка на нематериалните дълготрайни активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникването.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи както е определен полезен живот на нематериалните дълготрайни активи в рамките на 2 г.

Балансовите стойности на дълготрайните нематериални 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 възстановимата им стойност. Възстановимата стойност е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи в перото "разходи за амортизация".

2.9. Стоково материални запаси

Стоково материалните запаси са краткотрайни активи придобити главно чрез покупка и предназначени за преки продажби.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно претеглената цена.

Стоково материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив, в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Ръководството на Дружеството смята, че към 31.12.2017 г. няма съществени изменения в нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, поради което обезценяване на стоково-материалните запаси не се налага.

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2017

Налични материални запаси към дата на баланс:

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2017 година	31 декември 2016 година
Стоки	0	17
Предоставени аванси	0	29
	<u>0</u>	<u>46</u>

2.10. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубата от обезценка се представя в Отчета за приходи и разходи като "Разходи за амортизация и обезценка".

През 2017 г. не са признати обезценки на вземания от клиенти.

Дружеството класифицира вземанията си като текущи, когато са с падеж до 12 месеца от датата на Баланса.

Няматекущи вземания към дата на баланс

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Всички парични средства са на разположение на ръководството на Дружеството.

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2017 година	31 декември 2016 година
в брой	12	8
в безсрочни сметки (депозити)	262	508
	<u>274</u>	<u>516</u>

2.12. 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 справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Дружеството класифицира задълженията си като текущи, когато са дължими до 12 месеца от датата на Баланса.

Задължения по 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. Разходите по тях се признават в отчета за приходите и разходите като разходи за лихви.

Частта от заемите, която е дължима над 12 месеца след дата на Баланса, се представя като нетекущ пасив. Частта от заемите, която е дължима до 12 месеца след дата на Баланса, се представя като текущ пасив.

През текущия период, както и през 2016 г. не са получавани заеми и други привлечени финансови ресурси.

Задължения по лизингови договори

Дълготрайни активи, получени по договори за лизинг, се осчетоводяват като собствени активи и като дългосрочно задължение към лизингодателя по справедливата стойност на актива. Разликата между определената по договор обща сума на лизинговите плащания и справедливата стойност на актива се отчитат като финансови разходи за бъдещи периоди. Лизинговите плащания се осчетоводяват в намаление на задължението.

Частта от задълженията по финансов лизинг, които се отнасят за период до 31.12.2018 г. са отразени като текущи задължения.

Активите, получени по договори за финансов лизинг се амортизират на база оценения им полезен живот на ползване по линеен метод.

През текущия период, както и през 2016 г. не са закупувани активи по договори за финансов лизинг.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “Софи’с трейд” ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и данъчно законодателство.

Задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение определено в Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски на база фиксирани по закон проценти (изброени по-горе) и няма друго правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени суми и полагащи се удържки). Дължимите от Дружеството осигурителни и здравни вноски се посочват като текущ разход в Отчета за приходи и разходи и като текущи задължения в баланса. Всички суми са недисконтирани.

Към края на годината Дружеството няма задължения към персонала (към 31.12.2016 г. 0 хил.лв.).

Доходи при напускане

При прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране, съгласно Кодекса на труда и индивидуалните трудови договори, работодателят е длъжен да изплати следните обезщетения:

- за неспазено предизвестие - 1 брутна месечна заплата;
- за оставане без работа след прекратяване на трудовия договор при съкращаване на щата – до една брутна месечна заплата

През 2017 г. Дружеството не е изплащало обезщетения (през 2016 г. 0 хил.лв)

Доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудов договор поради пенсиониране, Дружеството изплаща обезщетения в следните размери:

- две брутни работни заплати, ако натрупания трудов стаж в Дружеството е по-малък от 10 (Десет) години;
- шест брутни работни заплати, ако натрупания трудов стаж в Дружеството е по-голям от 10 (Десет) последователни години.

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2017

Към 31 декември 2017 г. Дружеството не е начислило провизии във връзка с дългосрочни задължения към персонала. Ръководството на Дружеството счита, че на този етап тези задължения не са съществени.

Към 31.12.2017 година средно- списъчния брой на персонала е 2 (31.12.2016 година- 5)

През 2017 г. на административния и управленски персонал не са предоставяни аванси и кредити.

Задължения към дата на баланс:

В хиляди лева

	31 декември 2017 година	31 декември 2016 година
Получени аванси	14	95
Задължения към доставчици	0	1
до 1 година	0	1
над 1 година		
Други задължения, в т.ч.:	0	1
данъчни задължения	0	1
Общо, в т.ч.:	14	97
до 1 година	14	97
над 1 година	0	0

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2017 г. е 10%.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2017 г. са оценени по ставка 10 %.

Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата включват полагащия се данък върху облагаемия доход (облагаемата печалба) и данъчните ефекти върху облагаемите и приспадаемите (намаляемите) временни разлики. По този начин се формира разхода за данък и се посочва в Отчета за приходите и разходите.

Сумата на облагаемата печалба се определя като сума от:

- печалба (загуба) преди облагане с данъци (счетоводната печалба);
- постоянни разлики в увеличение;
- постоянни разлики в намаление;
- възникнали приспадащи се временни разлики в увеличение;
- приспадащи се временни разлики с обратно действие в намаление;
- възникнали облагаеми временни разлики в намаление;
- облагаеми временни разлики с обратно действие в увеличение.

Към 31.12.2017 г. данъчната ставка е 10% от облагаемата печалба.

Към 31 декември 2017 г. в Дружеството има заделени средства във фонд Резервен в размер на 233 хиляди лв.

2.15. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са : валутен риск, кредитен риск, лихвен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от Дружеството и да не се допусне неоправдана концентрация на определен риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като сделките се извършват основно в лева и евро. Заемите, деноминирани в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са вземания от продажби и предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от клиентите не изплатят задълженията си. Политиката на Дружеството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Дружеството поддържа оптимален размер на свободните парични средства с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.16. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития в Дружеството, след датата на баланса, подлежащи на оповестяване.

2.17. Сделки със свързани лица.

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет като свързани лица с Дружеството се определят лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на финансови и икономически решения за дейността му.

През 2017 година са осъществени сделки със физически лица, свързани лица по смисъла на Националните счетоводни стандарти: наем на офис и автомобили на стойност 8 хил.лв. По извършените през годината сделки между свързаните лица и дружеството не са налице отклонения от пазарните условия. Няма осъществени сделки със свързани лица извън обичайните търговски взаимоотношения.

2.21. Ангажименти и условни задължения

Правни искиове

Срещу и от Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Други

Управителят на дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 Декември 2017.

Съставител:

/Лидия Георгиева/

Управител:

/Георги Соколов/

