

офиси арахна

Финансов отчет

за 2015 година

Град / село :	Панагюрище
ЕИК по БУЛСТАТ:	112538214
Наименование на предприятието:	ИНА ЕООД
Седалище и адрес на управление:	ул.Райна Княгиня 11
Съставител:	Ангелина Шентова
Ръководител:	Веселина Зумпалова-Ралчева
Код по НКИД :	2053,4645,4775,0111,0124,0161
Основна дейност за отчетната година:	производство на етерични масла, търговия на дребно и едро с парфюмерийни и козметични стоки, отглеждане на зърнени и семкови култури, спомагателни дейности в растениевъдството
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	31-дек-2015
Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	27-фев-2016

Съдържание:

Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за собствения капитал
Отчет за паричните потоци
Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
Оповестяване на счетоводната политика и приложения
Протокол от събрание за приемане на отчета
ГФО-статистически формуляр
Годишна декларация

офиси арахна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ИНА ЕООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /dd.mm.gggg/:

31 декември 2015 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	1		III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	1	0	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			I. Законови резерви	29	29
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	29	29
- земи	41	19	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	570	389
- сгради	205	213	- неразпределена печалба	570	389
2. Съоръжения и други	8	29	Общо за група V:	570	389
3. Машини, производствено оборудване и	64	97	VI. Текуща печалба (загуба)	32	181
4. Транспортни средства	22	34	Общо за раздел A:	636	604
5. Компютърни конфигурации	3	1	Б. Провизии и сходни задължения		
6. Офисово оборудване и други активи	41	12	Общо за раздел Б:	0	0
7. Предоставени аванси и дълготрайни материални	49	87	В. Задължения		
Общо за група II:	433	492	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	76	21
III. Дългосрочни финансови активи			до 1 година	76	21
5. Дългосрочни инвестиции		6	7. Други задължения, в т. ч.:	76	332
Общо за група III:	0	6	до 1 година	76	27
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	0	305
Общо за раздел Б:	434	498	- към персонала, в т. ч.:	1	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	1	1
I. Материални запаси			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	0
1. Суровини и материали	77		до 1 година	1	
2. Незавършено производство	136	8	- данъчни задължения, в т. ч.:	0	15
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	46	73	до 1 година		15
- продукция	2	49	- други задължения, в т. ч.	74	316
- стоки	44	24	до 1 година	74	11
4. Предоставени аванси	17		над 1 година		305
Общо за група I:	276	81	Общо за раздел В, в т. ч.:	152	353
II. Вземания			до 1 година	152	48
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	25	20	над 1 година	0	305
4. Други вземания, в т. ч.:	41	3	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	24	39
Общо за група II:	66	23	- финансирания	24	39
III. Инвестиции			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	812	996
Общо за група III:	0	0			
IV. Парични средства, в т. ч.:	17	393			
- в брой	9	0			
- в безсрочни сметки (депозити)	8	393			
Общо за група IV:	17	393			
Общо за раздел В:	359	497			
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	1			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	812	996			

Дата на която е съставен финансовият отчет /dd.mm.gggg/:

Съставител:

27 февруари 2016 г.

Ангелина Шенгова

Ръководител:

Веселина Зумталова-Ралчева

ОТЧЕТ			
за паричните потоци по прекия метод			
на	ИНА ЕООД	ЕИК по БУЛСТАТ:	112538214

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	593	440	153	869	601	268
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		43	(43)		29	(29)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		24	(24)		20	(20)
Други парични потоци от основна дейност	300	669	(369)	133	5	128
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	893	1176	(283)	1002	655	347
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		92	(92)		190	(190)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	92	(92)	0	190	(190)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	1	(1)	0	1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	893	1269	(376)	1002	846	156
Д. Парични средства в началото на периода			393			237
Е. Парични средства в края на периода			17			393

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 27 февруари 2016 г.

Съставител:

Ангелина Центова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ			
на	ИНА ЕООД	ЕИК по БУЛСТАТ: 1.13Е+08	(хил. лв.)
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:		31 декември 2015 г.	

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	29	0	0	0	389	0	181	604
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	29	0	0	0	389	0	181	604
Финансов резултат за текущия период	X	X	X	X	X	X	X	X	X	32	32
Разпределения на печалба, в т. ч.:		X	X					181	X	(181)	0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	29	0	0	0	570	0	32	636
Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	29	0	0	0	570	0	32	636

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

27 февруари 2016 г.

Съставител:

Ангелина Шенцова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на

ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

ИНА ЕООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31 декември 2015 г.

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпители през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление			
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
	2	1		3			3	2			2			2	1	
	2	1	0	3	0	0	3	2	0	0	2	0	0	2	1	
	II. Дълготрайни материални активи															
	279			301	0	0	301	47	8	0	55	0	0	55	246	
	19	22		41			41	x	x	x	x	x	x	x	41	
	260			260			260	47	8		55				55	205
	10	12		22			22	10	4		14			14	8	
	248	8		256			256	151	41		192			192	64	
	99			99			99	65	12		77			77	22	
		3		5			5	1	1		2			2	3	
	45	2		47			47	4	2		6			6	41	
	87		38	49			49	x	x	x	x	x	x	x	49	
770	47	38	779	0	0	779	278	68	0	346	0	0	346	433		
III. Дългосрочни финансови активи																
6		6	0			0					0			0	0	
6	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци																
							x	x	x	x	x	x	x	x	0	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)																
	778	48	44	782	0	0	782	280	68	0	346	0	0	348	434	

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

27 февруари 2016 г.

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Веселина Вулатова-Раличева

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика

на ИНА ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31 декември 2015 г.

I. Учредяване и регистрация

ИНА ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% частен капитал. Дружеството е регистрирано през 2001г и своята дейност извършва в гр.Панагюрище и общината. През отчетния период в дружеството няма промяна на собствеността. Дружеството се управлява и представлява от Веселина Зумпалова-Ралчева, собственик на капитала.

Фирмата е регистрирана по ЗДДС.

II. Основна дейност

Основната дейност на фирмата е свързана с производство на етерични масла, основно розово и лавандулово. Част от суровината, необходима за производството се закупува, друга част се произвежда от фирмата от собствени и наети под аренда площи. Във фирмата има създадени трайни насаждения от маслодайна роза, лавандула и шипки. През отчетния период, за пета година продължава производството на биологично чиста продукция. Другата дейност на фирмата е свързана с търговия на дребно в магазин, предимно с парфюмерийни и козметични стоки. Част от приходите от субсидии са от изпълнен проект по линията на Лидер – Ос 4 от ПРСР.

Дружеството продължава да използва възможностите, предоставени от ЕС за финансиране на микро и малки предприятия, като кандидатства с проекти по различните мерки.

III. Счетоводна политика

База за изготвяне

ГФО е изготвен съобразно изискванията на Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, в съответствие с изискванията на българското законодателство и със стандартите приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет

Годишния отчет е изготвен при спазване основните принципи на Закона за счетоводство:

- действащо предприятие
- текущо начисляване
- предимство на съдържанието пред формата
- предпазливост
- съпоставимост на приходи и разходи
- запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период
- стойностна връзка между начален и краен баланс

Данните в отчета са представени спрямо една предходна година. Всички данни в отчета са в хиляди лева.

Дълготрайни материални активи

При оценка на ДМА дружеството прилага препоръчителния метод по СС 16. В счетоводния баланс дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване плюс преките разходи, необходими за привеждане на актива в действие /ако има такива/, намалена с начислената амортизация.

Отписването на активите се извършва при продажба, пълното им изхабяване или при бракуване.

През отчетния период има закупени ДА необходими за производството на суровината, при спазване принципите в счетоводната политика за отчитане на ДМА. През отчетния период продължава закупуването на земеделска земя за създаване на трайни насаждения. През годината продължава създаването на насаждения от рози, лавандула, малини и шипка. Продължава и производството на тикви при условията на биологично земеделие.

Амортизации

За амортизации на амортизируемите дълготрайни активи се прилага **линеен метод** на амортизиране.

Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите, в конкретност:

- сгради – 25г
- съоръжения – 3г 4м
- машини и оборудване – 3г 4м
- транспортни средства – 4г
- компютърни системи и софтуер – 2г
- офис оборудване и други активи – 6г 8м

Стойностен праг на същественост - 700лв. Всички активи под тази стойност се признават за разход в момента на закупуване или се завеждат като инвентар в краткосрочните активи.

Материални запаси

Материалните запаси, при тяхната покупка се оценяват по **цена на придобиване**. При тяхното потребление се използва метода **първа входяща - първа изходяща**. Продукцията се завежда по **цена на себестойност**. Непреработената селскостопанска продукция се отчита при спазване принципите на стандарта за отчитане на сс продукция.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод. За целите на изготвянето на отчета, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания на доставчици са представени с включено ддс. Сделките с валута се оценяват по валутния курс на БНБ в деня на сделката. За целите на отчетността, в баланса на фирмата валутните постъпления, стойностите на доставчици и клиенти са дадени в лева, изчислени по валутния курс на БНБ. Към 31.12. е направена преоценка на валутата по централния заключителен курс.

Трудови ресурси

В дружеството работят необходимия брой работници с необходимата квалификация за изпълняване на дейността. По време на кампанията се наема допълнително персонал при условията на договори за сезонна работа, както и допълнителен персонал за дестилерията. Работните заплати се начисляват в месеца, за който се отнасят и се изплащат в законовите срокове.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби се признават на принципа на **текущо начисляване**, независимо от момента на плащане. При продажба на стоки и материали се признават при **прехвърляне на собствеността** у купувача. Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност към датата на баланса и възможността да бъдат надеждно измерени приходите при **съпоставимост** с направените разходи.

Приходите от субсидии се признават в годината на получаване, за трайните насаждения-при плододаване. Изключение прави и финансирането за ДА, което се признава пропорционално на начислените амортизации, след въвеждане на активите в експлоатация.

Основните приходи са от продажбата на етерични масла. Увеличават се продажбите от био-продукция, за сметка на конвенционалните масла. Увеличават се приходите и от биологична шипка и тикви, независимо от лошите климатични условия през годината. На базата на увеличаване на био-производството, се увеличават и годишните приходи от субсидии. Наред с тях продължава усвояването на средствата по реализирани евро-проекти.

Разходите в дружеството се признават в момента на възникване и на база принципите на **начисляване и съпоставимост**. Основните разходи са свързани с изграждането на трайни насаждения от етерично-маслени култури, производството на суровина за дестилерията, горива и материали за производството на суровините и за производството на маслата, увеличаване на земите при условията на закупуване и наем на земеделски земи, разходи за закупуване на суровина за производството на масла от други земеделци и др.

Финансови рискове

Финансовите рискове във фирмата са свързани с разликите във валутните курсове при сделки с валута и промяната на лихвените проценти при банкови кредити. Предвид дейността на фирмата и отчитайки ползваната валута, финансовите рискове са сведени до минимум.

Като се вземе предвид дейността на фирмата, не съществуват индикации и рискове от прекратяване на дейността на дружеството.

Приложения към годишния финансов отчет

ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

31 декември 2015 г.

Справка за нетекущите дълготрайни активи - приложение №5 към СС1

Справка за съществените суми на отчетени разходи, които не са платени към датата на отчета към датата на отчета има само текущи задължения, платими в началото на следващия месец

Справка за съществените суми на отчетени приходи, които не са получени към датата на отчета към датата на отчета няма несъбираеми приходи

Оповестяване на валутния курс

при осчетоводяване на сделките с валута е използван основният курс на БНБ към датата на сделката

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия

дружеството няма участие в капиталите на друго предприятие

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия

дружеството няма участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на друго предприятие

Представяне на информация за издадените ценни книжа

п за отчетния период няма издадени ценни книжа

Представяне на информация за оповестяване на условни задължения

в хил. лв.

изисквания за оповестяване	оповестяване
условни задължения, свързани с пенсии	0
условни задължения, свързани с контрагенти	0
условни задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0

Предоставяне на информация за персонала

в хил. лв.

съдържание	текуща година	предходна година
средносписъчен брой на персонала, в т.ч.:	9	8
- управленски персонал	1	1
- производствен персонал	5	4
- нискоквалифициран персонал	3	3
разходи за персонала, в т.ч.:	42	27
- разходи за заплати	35	23
- разходи за социални осигуровки	7	4
задължения към наети лица и осигурителни организации, в т.ч.:	2	1
- задължения за заплати на наети лица по трудови договори	1	1
- задължения за осигуровки по трудови договори	1	0

Предоставяне информация за оповестяване на размера на предоставените аванси

към датата на отчета няма предоставени аванси

Предоставяне информация за данъчните задължения

данъчните задължения, включени в отчета представлява начисленият данък по годишна данъчна декларация

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

31 декември 2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период	
		2015	2014
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Нетен размер на приходите от продажби - Разходи за дейността	-0.24	0.08
	Нетен размер на приходите от продажби		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0.05	0.30
	Собствен капитал		
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0.21	0.51
	Привлечен капитал		
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/	0.05	0.20
	Собствен капитал + Дългосрочни задължения		
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	1.05	1.28
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	0.95	0.78
	Общо приходи		
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи - Разходи за бъдещи периоди	2.24	10.33
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткоср. Финанс. активи + Парични средства	0.55	8.67
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни вземания + Парични средства	0.55	8.67
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	0.11	8.19
	Краткосрочни задължения		
ЗА ФИН.АУТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на фин. автономност /платежосп./	Собствен капитал	4.97	1.92
	Привлечен капитал - Финансирания		
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал	0.24	0.58
	Собствен капитал		
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ x 360	82.12	39.16
	Нетен размер на приходите от продажби		
Брой на оборотите	Нетен размер на приходите от продажби	4.38	9.19
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0.23	0.11
	Нетен размер на приходите от продажби		

Съставител:

Ангелина Шенгова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева

Наличност на МЗ към:	Отчетен период	
	2015	2014
1 януари	31	31
31 януари	72	31
28 февруари	73	19
31 март	71	18
30 април	70	17
31 май	125	103
30 юни	140	185
31 юли	221	135
31 август	188	177
30 септември	189	155
31 октомври	112	93
30 ноември	127	73
31 декември	123	73
Средна наличност:	119	85