

Отчетна единица:

ФРИИ ТРЕЙД ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

130005278

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2018 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230	9	11
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	9	11
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	9	11

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	9	
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	9	0
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	26	34
Касови наличности в лева	03411	10	18
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	16	13
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		3
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	26	34
Общо за раздел В	03000	35	34
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	44	45

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	1	
Непокрита загуба	05520	-39	-39
Общо за група V	05500	-38	-39
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	66	67
Общо за раздел А	05000	33	33
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	0	0
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	11	12
До 1 година	07801	11	12
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	1	1
До 1 година	07811	1	1
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	1
До 1 година	07821		1
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	10	10
До 1 година	07831	10	10
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	11	12
До 1 година	07001	11	12
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	0	0
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	44	45

Дата: 17/03/2019

Ръководител: Димитрина Теофилова

Съставител: ПЕТРАНА ИВАНОВА

Лице за контакт: Петрана Иванова

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

028621375

(телефон)

„ФРИИ ТРЕЙД“ ООД
СОФИЯ

СИЛФИБА КБ

ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината , завършваща на 31.12.2018 г.

2. Описание на значителните счетоводни политики и оповестявания

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство . Финансовият отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческа цена , модифициран в определени случаи , конкретно посочени в оповестяванията с оценка на някои активи по тяхната справедлива стойност.

Всички данни , оповестени за 2017 и 2018 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева .

2.2.Използуване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти , изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения , които се отнасят до представените 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 .

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките , извършени през периода , деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката . Активите и пасивите , деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ , която е централната банка на България , към балансовата дата. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходи и разходи .

2.4. Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи , оперативните разходи , както неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях .

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване , включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация .Всички дълготрайни материални активи , които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.

Оповестяват се също : ако има оценка по справедлива цена , ако има обезценка , ако има дълготрайни материални активи , които не се използват за основната дейност на търговското дружество

2.6.Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи , възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи , който се е отчитал отделно , се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент .

Други последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай , че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив , за когото са извършени . Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи .

2.7. Амортизация на дълготрайните материални активи

Търговското дружество начислява амортизация 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 .

През 2018 г. са приложени следните амортизационни норми :

Административни и търговски сгради	4 %
Машини и оборудване	30%
Съоръжения	4%
Специализирани транспортни средства	10%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални дълготрайни активи	15%,
Комп.оборудване и софтуер	50%

Праг на същественост – 700 лева .

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете стойности – цена на придобиване или възможна цена за продажба . Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена .

2.9. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване , а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. , намалени с обезценката за трудно – събираеми и несъбираеми вземания . Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка , загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите .

2.10. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност , а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и в банки .

2.11. Основен капитал

Размерът на основния капитал е отразен в баланса на дружеството.

2.12. Дивиденди

Дивиденди са разпределяни .

2.13. Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване . Задълженията във валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. , като загубите и печалбите от възникналите курсови разлики са намерили отражение в отчета за приходи и разходи .

2.14. Провизии на 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 основата на най – добрата преценка за стойността , необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

2.15. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство , дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент за корпоративен данък е 10 %.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията . Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите . Отсрочени данъчни активи се признават , когато е вероятно да има налична облагаема печалба , срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

УПРАВИТЕЛ:



„ФРИИ ТРЕЙД“ ООД
СОФИЯ

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

