

Отчетна единица:

МОРТАЛИ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

200409547

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2016 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	1	
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	1	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	147	0
Земи	02211	147	
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	122	42
Съоръжения и други	02230	20	13
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	289	55
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	290	55

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	33	92
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	33	92
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	199	52
в т.ч. над 1 година	03211	13	10
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	13	10
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	212	62
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	93	67
Касови наличности в лева	03411	4	4
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	89	63
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
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	93	67
Общо за раздел В	03000	338	221
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	628	276

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котиран акция на финансовите пазари	05111		
Некотиран акция 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	124	75
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	124	75
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	86	49
Общо за раздел А	05000	215	129
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
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	48	53
До 1 година	07401	47	52
Над 1 година	07402	1	1
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	365	94
До 1 година	07801	47	23
Над 1 година	07802	318	71
в това число:			
Към персонала	07810	14	7
До 1 година	07811	14	7
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	8	6
До 1 година	07821	8	6
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	4	3
До 1 година	07831	4	3
Над 1 година	07832		
Общо за раздел в	07000	413	147
До 1 година	07001	94	75
Над 1 година	07002	319	72
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	628	276

Дата: 23/02/2017

Ръководител: Милена Сашева Атанасова

Съставител: Марин Василев Димитров

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Марин Василев Димитров

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

0898562064

(телефон)



Отчетна единица:

МОРТАЛИ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

200409547

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2016 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	697	589
Суровини и материали	10210	455	423
Външни услуги	10220	242	166
Разходи за персонала	10300	328	248
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	277	209
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311	2	
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	51	39
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	29	22
Разходи за амортизация и обезценка	10400	46	25
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	46	25
Разходи за амортизация	10411	46	25
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	24	19
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	1 095	881
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	15	7
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	2	1
Общо за група II	11000	15	7
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	96	55
Общо разходи (I + II)	13000	1 110	888
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	96	55
III. Разходи за данъци от печалбата	14200	10	6
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	86	49
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	1 206	943

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1 206	943
Продукция	15110	1 206	931
Стоки	15120		
Услуги	15130		12
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		12
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	1 206	943
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
Общо приходи (I + II)	18000	1 206	943
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	1 206	943

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2016 ГОДИНА

Част I. Приходи от оперативна дейност

Видове	Код на реда	(Хил. левове)	
		Отчет за годината	
а	б	1	
Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	1 206	
в т. ч. приходи от населението*	15510		
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600		
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	1 206	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710		
от тях: от страни членки на ЕС	15711		
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800		
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810		
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900		
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950		

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	21000	455
Енергийни продукти *	21110	15
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	3
Вода	21120	1
Суровини и материали за производствено потребление	21135	427
Други	21140	12

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлиенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	31000	242
в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица	31010	
Застраховки	31110	13
в т. ч. социални застраховки	31111	6
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	42
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	42
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	5
Нает транспорт	31170	123
Текущ ремонт на собствени активи	31180	6
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	6
Разходи за ремонт на наети активи	31260	4
Консултантски дейности	31190	7
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	7
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	42
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	41000	24
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	1
Други	41300	23
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	1

Раздел V. Дивиденди (след плащане на данъци)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	г
00	Общо	61000	1 206
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	1 206
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, некласифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

Код по КИД-2008	Дейности	(Хил. левове)	
		Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдиш	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X“ един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Ръководител: Милена Сашева Атанасова
 Съставител: Марин Василев Димитров
 Лице за контакт: Марин Василев Димитров

Дата: 24/02/2017
 (подпис)
 0898562064
 (телефон)



Справка за оповестяване на счетоводната политика
на "МОРТАЛИ" ООД, гр. Дряново;
2016 г.

• **Обща информация за дружеството**

МОРТАЛИ ООД, ЕИК: **200409547** е вписано в ТР през 2008 г., но започва да развива дейност през януари 2009 г. Собственост е на три физически лица, от които двете са граждани на Дания. Управител на дружеството е съдружника Милена Сашева Атанасова с която е сключен ДУК. Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС на 14.01.2009 г. Дружеството е с предмет на дейност – **ПРОИЗВОДСТВО НА ДРУГИ ТЕКСТИЛНИ ИЗДЕЛИЯ** /КИД 2008 --> 13.99/ Произвеждат се аксесоари за погребални бюра, като възглавници, калъфи, покривала, завивки, чаршафи, капитониран от вата плат, болнични чаршафи, болнични превръзки, каишки детски колички, комарници, бебешки чувалчета и др. Основни клиенти са WULVIG ApS, Sleepbag.DK Tonnesen ApS от Дания, за където се изнася продукцията. Дейността се осъществява в наето по договор с ПЛАТЕКС АД помещение в гр. Дряново на ул. Бачо Киро № 13. Във фирмата са назначени на трудов договор 41 работника.

• **Счетоводна политика – няма промяна спрямо предходния период**

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци, приложения. Годишния финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за малки и средни предприятия. Текущото счетоводно отчитане се осъществява в съответствие на изискванията на българското търговско, данъчно осигурително и счетоводно законодателство.

През настоящата година счетоводната информация се обработва с помощта на програмен продукт БУЛМАР-ОФИС.

Счетоводната политика представлява съкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовия отчет. Тя е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Предприятието няма намерение и необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена дейност или сделка се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

○ Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

○ Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с с предходния или следващ период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци. За нуждите на управлението приключването на счетоводните сметки и установяването на финансовия резултат се извършва месечно без да се начисляват данъци. Платените авансово данъци се отчитат като разчет.

Постоянните и временни данъчни разлики са определени от ЗКПО. Поради поставени ограничения в срока и размера на загубата подлежаща за приспадане през следващи отчетни периоди актив по отсрочени данъци от данъчната загуба няма да се осчетоводява, а само ще се оповестява. Начислените данъци за сметка на счетоводната печалба и постоянните разлики се осчетоводяват по дебита на с-ка 123 Печалби и загуби от текущата година. Данъчните активи по отсрочени данъци се отчитат по сметка 497 Разчети по отсрочени данъци. Сметката се дебитира с размера на дължимите данъци по възстановими данъчни разлики и се кредитира с размера на възстановимите данъци при обратното проявление на възстановимите данъчни разлики.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират освен в следните случаи:

а/ когато се разрешава от счетоводен стандарт;

б/ когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Съставните части на годишния финансов отчет са: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци, справка за Нетекущите (Дълготрайните) Активи.

• Предприятието е:

- Самостоятелно и няма поделения.
- Не е осъществявало съвместни дейности с др. предприятия.
- Не е осъществило разходи по опазване на околната среда.
- Не е отразявало инвестиционни имоти.
- Няма и не е отразявало биологични активи.
- Възнагражденията се изплащат текущо всеки месец.
- ГФО се съставя веднъж в годината. Няма събития настъпили след датата на ГФО.
- През текущата година предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
- Приет е прекия метод за съставяне на ОПП – въз основа на информацията от счетоводните регистри.
- Използва се допустимия алтернативен подход при отчитане на фундаментални грешки, свързани с предходния период.

• При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и пасивите не е извършвано през 2016 г.

- Финансови инструменти по смисъла на СС 32 са вземанията и задълженията възникнали първоначално в предприятието.

- Дяловия капитал – 5 000,00 лв. на дружеството е 100% частен и е разпределен по следния начин Тролс Кристенсен Дания 50%, Си Ар Кеър ИВС Дания 26% и Милена Атанасова 24%.

- Кредити - Търговските партньори са отпуснали безсрочен кредит на дружеството с текущ размер от 318 924,23 лв.

Няма сключени лизингови договори през текущия период.

- Дълготрайни активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на НСС 16 и НСС 38.

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дълготрайните активи при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи по въвеждането им в експлоатация.

Приет е данъчният праг на същественост за признаване на дълготраен актив.

ДМА са представени в баланса на дружеството по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Активи, от които не се очаква бъдеща икономическа изгода и не отговарят на условията за консервиране, се отписват от групите на дълготрайните активи.

През текущия период има ново-придобити ДА, които се използват повече от един отчетен период – 3 ръчни ел. ножици 21 шевни машини, 4 кройчни машини, компютър, климатична система, 2 машини за рязане, дискова ел. ножица, 4 мини гатер кроене и илична машина. Извършени през предни години ремонти на паетото помещение са отчетени като данъчен дълготраен нематериален актив по „с/ка 219“. Дълготрайни активи ползвани повече от една година са капитониращи машини, шевни машини, ролетна врата, климатици, компресор, кройчни машини, офис обзавеждане, маса шевни машини, апарат ND5200, бие машина, оверлог машина, копчена машина, понд машина, мотокар и автомобил „мазда 5“.

- Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603 „Разходи за амортизации и сметки“ и сметка 241 „Амортизация на дълготрайни материални активи“. Към сметка 241 се създават аналитични сметки съответстващи на амортизируемите активи.

- При потреблението на СМЗ /стоково материални запаси/ е избран препоръчителния подход съгласно СС – 2 „средно претеглена стойност“ Отчетната стойност на СМЗ не е по висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на

отчетната стойност на СМЗ под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма СМЗ, които са дадени в залог за обезпечение на пасиви.

Постоянните общо производствени разходи се разпределят на база произведено количество от дадено изделие. В себестойността на продукцията не се включват разходите по продажбата и – те се отчитат, като текущи в периода, в който са направени.

- Задълженията са оценени текущо по тяхната номинална стойност. Задълженията към доставчици се отчитат по сметка 401 „Доставчици”.

- Вземанията са оценени текущо по тяхната номинална стойност. Вземанията от клиенти се отчитат по сметка 411 „Клиенти”.

- Пари и парични еквиваленти - предприятието има касова наличност, банкова сметка в лева и банкова сметка във валута (EUR)

- Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в лева по централен курс на БНБ приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции деноминирани в чуждестранна валута са представени в баланса в лева по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

- Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно дефиницията им в Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти. Разходите се осчетоводяват по икономически елементи, както следва:

С-ка 601 Разходи за материали; По сметката се осчетоводяват директно материалите, които се влагат веднага в производството. Всеки месец съгласно направени калкулации сметката се дебитира срещу кредитиране на сметка 302 „Материали”- изразходваните материали съобразно произведената продукция. По сметка 302 „Материали” се водят използваните в производството вата, платове, дантела, ластик, паспел, спунбонд, конци палети, горивото на използвания за снабдяване автомобил, дъски за пренос, палети и др. Всеки месец съгласно направени калкулации сметката се дебитира срещу кредитиране на сметка 302 „Материали”- изразходваните материали съобразно произведената продукция. Горивото се изписва съобразно изминати километри по пътни листи в края на всеки месец. Данъците върху разходите се отчитат в сметка 459 „Други разчети с бюджета и ведомства;

С-ка 602 Разходи за външни услуги; Основно включва разходите за транспорт до Дания, разходите и консумативите по договора за наем и спомагателни за производството услуги извършени от местни фирми, застраховки, плащания по гр.договори куриерски, телефонни, съобщителни и други услуги.

С-ка 603 Разходи за амортизации;

С-ка 604 Разходи за заплати и възнаграждения;

С-ка 605 Разходи за социални осигуровки;

Заплатите и осигуровките на дружеството се изплащат редовно и в срок.

С-ка 609 Други разходи. Разходи за данъци, различни такси, за ваучери за храна на работниците, начислените данъци върху разходите по ЗКПО;

Сметките от гр. 60 са приключени своевременно в гр. 61. Незавършено производство в дружеството няма.

Транспорта до Дания се отчита по сметка 615 Разходи по продажба на продукцията

Отписаните вземания с изтекла 5 г. давност, с характер на други разходи се отчитат по отделна сметка 691 „Отписани вземания“.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

- Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка по отделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиента. Приходите от продажби се отчитат по следните счетоводни сметки:

С-ка 701 Приходи от продажби на продукция

С-ка 703 Приходи от продажби на услуги

С-ка 709 Други приходи от дейността - за отчитане на приходите от продажба на ДА, материали, излишъци, отписани задължения, ре-интегрирани провизии и други приходи от дейността.

Приходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като приходи за бъдещи периоди по сметка 704.

През отчетния период е извършвана само дейност по производство на погребални аксесоари, болнични чаршафи, капитонирани платове, аксесоари за детски колички, бебешки чувалчета и други основно за пазара на Дания.

- Финансов резултат

Отчетния период е приключил с 95 862.75 лв. счетоводна печалба. Няма данъчна загуба за приспадне съгласно чл.70 от ЗКПО. За амортизациите на ДА е приет линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Няма продадени ДА, отписан е от ДАП(САП) е бракуван автомобил на ст-ст 9 151,41 лв. Начислено е увеличение на финансовия резултат по чл.42 ал.1,5 и 8 в размер на 2 138,08 лв. Увеличен е финансовия резултат с 500,00 лв. разход несвързан с дейността и с 24,36 лв. начислени лихви. През годината са направени дарения в размер на 500.99 лв. на бюджетни предприятия по смисъла на ЗС, на лекоатлетическия клуб, в други национални дарителски кампании. Данъчната печалба е 98 525,19 лв., приспадната е 1% /98,53 лв./ отстъпка за подадена декларация по ел. път. Годишния корпоративен данък е в размер на 9 753,99 лв., като са внесени са през годината 9000.00 лв. тримесечни авансови вноски.

Дата 31.03.2017 г.

Съставил:


Миромир Василев Димитров

Управител:





Миромир Василев Димитров