СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

съкратена форма за малки предприятия по чл.29, ал.6 от Зсч.

на	ТРАНС-КОРЕКТ ЕООД
	гр.Перник, ул.Голо бърдо 32
ЕИК	113588565
към	**31.12.2020 г.**

в сила от 01.01.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
II. Дълготрайни материални активи	402	232	**III. Резерв от последващи оценки**		
III. Дългосрочни финансови активи			**IV. Резерви**		
IV. Отсрочени данъци			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	1414	1049
Общо за раздел Б:	**402**	**232**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	264	365
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**1683**	**1419**
I. Материални запаси	18	22	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания в т.ч.:	671	825	**В. Задължения в т.ч.**	**111**	**57**
над 1 година			До 1 година	111	57
III. Инвестиции			Над 1 година		
IV. Парични средства:	703	897			
Общо за раздел В:	**1392**	**1244**			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1794**	**1476**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1794**	**1476**

Дата на съставяне:

30.06.2021 г.

Ръководител: / Венцислав Илиев Евлогиев /

Съставител: / Десислава Атанасова Иванова /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
съкратена форма за малки предприятия по чл.29, ал.6 от Зсч.

на	**ТРАНС-КОРЕКТ ЕООД**
	гр.Перник, ул.Голо бърдо 32
ЕИК	113588565
към	**31.12.2020 г.**

в сила от 01.01.2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ,	Текуща Текуща	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
3. Разходи за суровини, материали и външни услуги	1932	2705	1. Нетни приходи от продажби	2556	3423
4. Разходи за персонала	128	97			
5. Разходи за амортизации и обезценки	65	69	2. Други приходи	51	157
6. Други разходи	186	293			
12. Финансови разходи	3	11	13. Финансови приходи		
Общо разходи: (3 + 4 + 5 + 6 + 12)	2314	3175	Общо приходи: (1 + 2 + 13)	2607	3580
8.Счетоводна печалба (Общо приходи – общо разходи)	293	405	9. Счетоводна загуба (Общо приходи - общо разходи)		
7. Разходи за данъци	29	40	11. Загуба (9 + ред 7 от раздел А)		
10. Печалба (8 – 7)	264	365			
Всичко (Общо разХоди + 7 + 10)	**2607**	**3580**	Всичко (Общо Приходи + 11)	**2607**	**3580**

Дата на съставяне:

30.06.2021 г.

Ръководител: **/ Венцислав Илиев Евлогиев /**

Съставител: **/ Десислава Атанасова Иванова /**

ПРИЛОЖЕНИЕ

/за малки предприятия, съгласно СС1/

към годишния финансов отчет

на ТРАНС-КОРЕКТ ЕООД гр. Перник, ЕИК 113588565

за 2020 г.

ТРАНС-КОРЕКТ е еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище в гр.Перник, адрес на управление ул.Голо бърдо 32, ЕИК 113588565 и предмет на дейност ПОКУПКА НА СТОКИ И ДРУГИ ВЕЩИ С ЦЕЛ ПРЕПРОДАВАНЕ В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН И ОБРАБОТЕН ВИД; ПРОДАЖБА НА СТОКИ ОТ СОБСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО, КОМИСИОННА, СПЕДИЦИОННА, СКЛАДОВА, КОНСУЛТАНСКА, ЛИЗИНГОВА ДЕЙНОСТ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО; ТРАНСПОРТНА ДЕЙНОСТ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ПРЕВОЗНА, ХОТЕЛИЕРСКА, ТУРИСТИЧЕСКА, РЕКЛАМНА, ИНФОРМАЦИОННА, ПРОГРАМНА, ПРОЕКТАНСКА, СТРОИТЕЛНА И ИМПРЕСАРСКА ДЕЙНОСТИ, ПОКУПКА, СТРОЕЖ И ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ ВЪВ ВСИЧКИ ВИДОВЕ И ФОРМИ, НЕЗАБРАНЕНИ ОТ ЗАКОНА, СДЕЛКИ С АКЦИЗНИ СТОКИ, ПРОИЗВОДСТВО НА СТРОИТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ, ТЪРГОВИЯ С АВТОМОБИЛИ И СТРОИТЕЛНА ТЕХНИКА, СЛЕД ПРЕДВАРИТЕЛНО РАЗРЕШЕНИЕ ОТ КОМПЕТЕНТЕН ДЪРЖАВЕН ОРГАН ЗА ВСЯКА ОТ ИЗБРОЕНИТЕ ДЕЙНОСТИ, КОГАТО ДЕЙСТВАЩОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО ПРЕДВИЖДА ТОВА. Капиталът на дружеството е в размер на 5100 лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски.

Отчетите на дружеството за 2020 г. са съставени на базата на Националните счетоводни стандарти стандарти /НСС/. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година - от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г., включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на актави и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчетната им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс на БНБ за деня.

Предприятието не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия.

Предприятието не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

Предприятието не е част от група.

През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

През отчетния период предприятието не е придобило собствени дялове.

Отчитане на стоково-материални запаси

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление/продажба е (FIFO) първа входяща - първа изходяща.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност,. намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към края на отчетния период е в размер 18 хил.лева.

Предприятието няма дадени в залог стоково-материални запаси.

Отчитане на амортизациите

В съответствие с т.4.2 от СС4 предприятието определя да пренебрегне остатъчна стойност на амортизируемите активи, като незначителна по размер до 100 лева. В този случай амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната му стойност.

Стойността на дълготраините материални активи се пренася чрез амортизирането им. Не се начислява амортизация на земите. Амортизациите на дълготрайни материални активи се начисляват по линеен метод. Амортизационните норми съвпадат с данъчните амортизационни норми, а именно както следва:

Група активи	Годишна амортизационна норма
Масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии	4 %
Машини, производствено оборудване, апаратура	30 %
Транспортни средства, без автомобили	10 %
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	50 %
Автомобили	25 %
Всички останали амортизируеми активи	15 %

През текущия отчетен период няма промени в амортизационните методи и норми прилагани през предходната година

Отчети за паричните потоци

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от ТРИ месеца и дългосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от ТРИ месеца и по-дълъг.

Всички отчетени баланса парични средства не са на разположение за ползване от предприятието.

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и), класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС8, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и)

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на ГФО няма предложения за разпределяне на дивидент.

ГФО е одобрен на 30.06.2021 г. от едноличния собственик на капитала, съгласно Решение № 1 от 30.06.2021 г.

Оценка на финансовия ефект на всички важни и/или значителни некоригиращи събития, настъпили след съставянето на ГФО не може да бъде направена.

Данъци от печалбата

Текущият данък върху печалбата е в размер на 29 х.лева.

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Дълготрайни материални активи

1. Като дълготрайни материални активи се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква

да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Възприетият праг а същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив - при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив - при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Лизинг

Предприятието не е страна по лизингови договори

Приходи

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа

Сумата но приходите, признати през периода по категории са както следва:

1. Продажбата на продукция и стоки - 0 лева
2. Приходи от извършване на услуги - 2556 х.лева

Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

Правителствени дарения и правителствена помощ

През 2020 г. в изпълнение на процедура BG16RFOP002-2.073 по проект за преодоляване недостига на средства и липсата на ликвидност, настъпили в резултат от епидемичния взрив от COVID-19, по договор № BG16RFOP002-2.073-4269-C01 предприятието е получило публично финансиране в размер 10 х.лева.

Ефекти от промените във валутните курсове

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Отчитане на бизнескомбинации

1. Предприятието не е придобивало акции и/или дялове
2. Предприятието не е обединявало участия

Оповестяване на свързани лица

Съгласно определенията в СС24 е налице свързаност при която лица от управленския персонал упражняват контрол или значително влияние върху сделките с друго предприятие поради прякото притежание на дялове в друго предприятие.

Сделките между предприятието и свързаните с него предприятия представляват регулярна многократно осъществявана покупка на стоки (дизелово гориво)

Общата сума на сделките със свързани предприятия през отчетния период е 472 х.лева или 18,5 % от нетния обем на продажбите.

При ценовата политика няма отклонения от характерната справедлива стойност за дадената стока, .

В следствие на по-горе цитираните сделки, предприятието няма вземания от свързани предприятия.

В резултат на сделки със свързани предприятия, предприятието има задължения към свързани предприятия в размер на 7 х.лева.

През отчетния период няма сделки с членове на органите за управление или с административния персонал.

При консолидирани финансови отчети и отчитане на дъщерни предприятия

Предприятието няма дъщерни предприятия и не съставя консолидирани финансови отчети

Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия

Предприятието няма инвестиции в асоциирани предприятия

Отчитане на дялове в смесени предприятия

Предприятието не е съдружник в смесени предприятия.

Отчитане на финансови инструменти

Към датата на баланса предприятието не е притежава и през отчетния период предприятието не е притежавало портфейл от инвестиционни инструменти.

Обезценка на активи

През отчетния период не е извършвана обезценка на активи

Провизии, условни задължения и условни активи

През отчетния период не са начислявани провизии.

Към датата на баланса и по време на отчетния период не е известно наличието на условни активи и/или пасиви

Нематериални активи

1. Като нетекущи нематериални активи се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик - по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив - при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Инвестиционни имоти

Предприятието не притежава инвестиционни имоти.

Договори за строителство

Предприятието на извършва строителна дейност.

Селско стопанство

Предприятието не извършва селскостопанска дейност

Дата на съставяне
30.06.2021 г.
Съставител: _____
/Десислава Атанасова Иванова/

Управител: _____
/Вениславъ Илиев Белчиев/