

"М и С 2011"ООД – гр.ЛЮБИМЕЦ

Приложение към Годишния Финансов Отчет за 2019 г.

"М и С 2011"ООД е дружество с ограничена отговорност ,регистриран в ХОС с удостоверение 20110302161446 г.с основен предмет на дейност отдаване под наем на собствени недвижими имоти търговия на дребно със спортни стоки .

При изготвяне на финансовите си отчети фирмата спазва всички нормативни актове,които касаят законосъобразността организирането и функционирането на счетоводната отчетност на фирмата. Това са Закона за счетоводство, НСФОМСП,ТЗ,ЗКПО , ЗОДФЛ,КТ и др.Предприятието има разработен индивидуален сметкоплан и вътрешни правила ,които касаят дейността му.

1.ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

При осъществяване на счетоводството и съставяне на финансовия отчет се прилагат следните основни принципи :

- текущо начисляване
- действащо предприятие

Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;.
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

Организация на текущото счетоводно отчитане

I.Счетоводни документи и документооборот.

1.При изграждане и поддържане на счетоводната система предприятието осигурява :

- 1.1 Всеобхватно хронологично регистрирате на счетоводните операции;
- 1.2 Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация.
- 1.3 Синтетични и аналитични счетоводни регистри ,както и равенство между тях.
- 1.4 Междинно и годишно счетоводно приключване на счетоводните регистри ,съставяне на оборотна ведомост;
- 1.5 Прилагане на индивидуален счетоводен план;

2. Използва се счетоводен софтуер за обработка на информацията

II Инвентаризации

Активите и пасивите се инвентаризират в следните срокове.

1. Дълготрайните материални активи и нематериални – веднъж в годината.
2. Материалните запаси – веднъж в годината.
3. Останалите активи и пасиви при съставянето на годишния финансов отчет.

Инвентаризациите се извършват от комисия по ред определен от управителя на предприятието, с цел достоверно представяне на активите и на пасивите в годишния финансов отчет.

A. Правила, форми, методи и процедури за отчитане на активите, пасивите капитала, приходите и разходите.

I. Активи

II. Съгласно изискванията на конкретните НСФОМСП активите се представят в счетоводния баланс като текущи/краткотрайни/краткосрочни/ и нетекущи/дълготрайни/дългосрочни / в зависимост от целта при придобиването им.

1. Текущите активи във фирмата са стоките, които са придобити с цел последваща продажба

2. Нетекущи активи/Дълготрайни активи/

Като ДА се отчитат активите, които отговарят на изискванията на т.2 от СС 16

1.1. Първоначална оценка на ДА.

Всеки дълготраен актив първоначално се оценява по цена на придобиване

- за закупените активи – покупната цена, която включва преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.
- Определя се праг на същественост в размер на 700.лв.

1.2. Оценка след първоначално признаване.

Съгласно по СС 16 ДМА, а именно:

След първоначално признаване като актив всеки ДА се отчита по цена на придобиване,

намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценката.

1.3 Условия за обезценка на активи

1.3.1 Обезценката на активите се извършва в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

1.3.2. Обезценката на активите се извършва като се спазва следния ред:

- определя се дали са налице условия за обезценка на актив;
- определя се възстановимата стойност на актива;
- определя се загубата от обезценката на актива;

1.3.3. За да се определи наличието на условия за обезценка на актива, се използват:

- външни източници на информация;
- вътрешни източници на информация;
- други източници на информация;

1.3.4. При определяне необходимостта от обезценка на актива, предприятието прилага принципа на същественост.

При изготвяне на финансови отчет за 2019 г. нетекущите активи/Дълготрайни активи/ не са обезценявани ,поради обстоятелството,че не са възникнали предпоставки за обезценка.

1.4. Амортизация

1.4.1.Използва се линейния метод на амортизация при следните амортизационни норми:

- Сгради- 4%;
- Машины и съоръжения- 30%;
- Автомобили – 25%;
- Други транспортни средства- 10%;
- Компютърна техника- 50%;
- Други ДА- 15%

1.5 Отписване на нетекущите/ дълготрайни активи/

1.5.1.Дълготраен актив се отписва от баланса при продажба или когато актива окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

1.5.2.Печалбите или загубите от отписването на дълготраен актив се отчитат ,както следва при:

- продажба – разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчитат като печалба или загуба;
- замяна с друг актив не се счита печалба или загуба,освен ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;

1.5.3. Не е налице отписване на дълготраен актив,когато се извежда временно от употреба

за ремонт,за подобряване , и т.н.

През финансовата 2019 г. няма временно извадени от употреба ДА,няма напуснали патриамониума на предприятието.

2. Нематериални активи

Придобит от предприятието актив се класифицира и признава като нематериален актив,когато отговаря на изискванията посочени в т.3.1 на СС 38.

3. Материални запаси.

3.1.Първоначална оценка

Материалите се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване

Която включва следните разходи : покупна цена ;вносни мита;такси;невъзстановими данъци и акцизи;застраховки и разходи по доставката –превози ,товарно-разтоварни работи.

В разходите за закупуване не се включват: складови разходи ,административни разходи,финансови

разходи, извънредни разходи.Същите се отчитат като текущи разходи за периода през който са извършени.

3.2.Методи за отписване на материалите

При потреблението на материалните запаси се прилага метода на средно-претеглената стойност.

3.3.Оценка на материалите

Към датата на съставяне на баланса материалите са представени в баланса по цена на придобиване..

Не са извършвани обезценки на МЗ,поради обстоятелството,че не са възникнали предпоставки за обезценка.

4. Вземания

В момента на възникване вземанията се оценяват по номинална стойност
Представените в баланса вземания са текущи. Към датата на изготвяне на ФО
ръководството няма информация за тяхната несъбираемост.

5.Парични средства

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касова наличност,наличност в банкови и депозитни сметки.

II ПАСИВИ

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения
Фирмата класифицира пасивите като задължения до една година и над една година

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ – Собствения капитал е формиран от следните източници:

- неразпределена печалба
- непокрита загуба
- текуща печалба/загуба

Предприятието прилага финансовата концепция за поддржане на капитала.

Представяне на информация за сумите на отчетените разходи,които не са платени към датата на отчета.

III. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

- IV. Собственикът на фирмата е съдружник в “ГИНА 2013”ООД-ХАРМАНЛИ с Булстат 202562940.През отчетната година няма осъществени сделки между двете фирми.

СПРАВКА
за съществените суми на отчетени разходи, които
не са платени към 31.12.2019 г.
“М и С 2011”ООД

т.24.2. “в” от ПРиложението СС1 в хил.лева

Отчетени разходи по икон.елементи	Неплатени към датата на отчета	Причини за задълженията
1.Разходи за материали		
2.Разходи за външни услуги		
3.Разходи за заплати		
4.Разходи за осигуровки		
5.Други разходи		
Обща сума на неплатените разходи:		

СПРАВКА
за съществените суми на отчетени приходи ,които не са получени към 31.12.2019 г.
на “М и С 2011”ООД хил.лв.

Отчетени приходи от обичайната дейност	Неплатени към датата на отчета	Причини за приходи	за неполученит
1.Приходи от продажби на продукция			
2.Приходи от продажба на стоки			
3.Приходи от продажби на услуги			
4.Приходи от продажби на материали			
5.Приходи от продажба на ДА			
6.Приходи от други продажби			
Обща сума на признатите но неполучени приходи:			

Оповестяване на валутния курс

Съгласно т.24.2”д” от СС 1 във фирмата се използва за преизчисляване на
съответната валута в EUR- Централния курс на БНБ. В Долари –фиксинга
за деня на последния работен ден-

осигуровки		
3.Задължения към наети лица и осигурителни организации		
3.1За заплати на наети лица по трудови договори		
3.2Задължения за заплати по договори за управление		
3.3Задължения по граждански договори		
3.4Задължения за осигуровки по трудови договори в т.ч -свързани с пенсии		
3.5 Задължения за осигуровки по договори за управление		
3.6Задължения по неизползвани отпуски		
3.7Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		

През отчетната 2019 г. не са предоставени аванси и кредити на административния персонал и собственика.

Няма договореност с трети лица,непредставени в баланса,чието неоповестяване би довело до съществени рискове по оценката на финансовата информация.

Няма настъпили съществени събития след датата на приемане на финансовия отчет ,чието не оповестяване би довело до промяна във финансовия отчет.
Финасовия отчет е изготвен съгласно принципа за действащо предприятие.

23.01.2020 г.

УПРАВИТЕЛ:.....

/Даниела Колева

СЪСТАВИТЕЛ:.....

/Е.Дочева



IV ПРИХОДИ

Предприятието признава приходите си съгласно изискванията на НСФОМСП 18

Приходите се отчитат като приходи от обичайната дейност, финансови приходи и извънредни приходи.

През 2019 г. фирмата има отчетени приходи съгласно изискванията т.6.1 от НСФО 18 в размер на 19 хил.лв.

V. РАЗХОДИ

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи / материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други/ финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Разходите за основната дейност се признават изцяло за месеца, за който са извършени при спазване принципа за съпоставимост на приходите с разходите

Финансовите разходи са разходи за финансови операции – банкови такси и комисионни, разходи за лихви и

Възприетата счетоводна политика за преценка е в края на всеки месец и към 31.12.2019 г.

Представяне на информация за персонала

СЪДЪРЖАНИЕ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
1. Средно списъчен брой на персонала		
1.1 Общо персонал		
1.2 Производствен персонал		
1.3 Обслужващ персонал		
1.4 Управленски персонал		
1.5 Счетоводен персонал		
2. Разходи за персонала		
2.1 Разходи за заплати в т.ч.		
- на административния персонал		
- на членовете на органите на управление		
2.2 Разходи за социални		

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "М и С 2011" ООД към 31.12.2019

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
<i>I. Нематериални активи</i>		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	26	28
- земи		
- сгради	26	28
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	27	29
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Записан капитал</i>	40	40
<i>II. Премии от емисии</i>		
<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		
<i>IV. Резерви</i>		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
<i>V. Нагрупана печалба (загуба)</i>		
от минали години, в т.ч.:	35	26
- неразпределена печалба	44	36
- непокрита загуба	(9)	(9)
Общо за група V:	35	27
<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	(3)	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	72	75
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предишна година
IV. Парични средства, в т.ч.:	31	24
- в брой	21	24
- в безсрочни сметки (депозити)	10	
Общо за група IV:	31	24
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	45	47
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	72	76

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предишна година
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансираня		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	72	76

Отпечатано от АЖУР® L

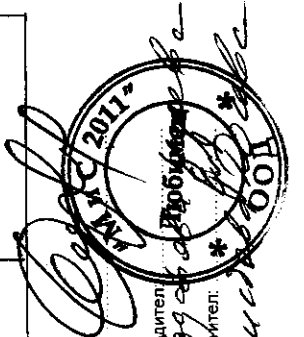
На: 23.01.2020 14:10:59

Дата

Ръководител

Датум: 23.01.2020 г.

Съставител: * 001 *



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "М и С 2011"ООД за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предишна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		
а) суровини и материали	2	3
б) външни услуги	2	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка	2	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	2	2
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	18	8
а) балансова стойност		
на продадените активи	18	8
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	22	13
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предишна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) продукция	19	23
б) стоки		
в) услуги	19	15
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		8
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	19	23
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:		
а) разходи, свързани с предприятия от група		1
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		1
8. Печалба от обичайна дейност		9
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	22	14
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)		9
11. Разходи за данъци от печалбата		1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)		8
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	22	23

Отпечатано от АЖУР® L

На: 23.01.2020 14:12:01

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
8. Загуба от обичайна дейност		3
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	19	23
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)	3	
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		3
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ +11)	22	23

Дата:

Ръководител:

Съставител:

Данъчна служба
 Община Шумен
 С 2011 ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "М и С 2011"ООД за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019

Показатели	Записан капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минели години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Записан	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно уредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Насокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	40							44	(9)		75
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(3)	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	40							44	(9)	(3)	72

Дата: _____
 Реквизиты
 № _____
 Ссылка на

Ha: 23.01.2020 14:12:18

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "М и С 2011" ООД за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	21	11	10	26	31	(5)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		4	(4)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби		1	(1)			
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (A)						
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	21	14	7	26	35	(9)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
Плащания на задължения по лизингови договори				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
Други парични потоци от финансова дейност				
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)				
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (A + B +B)	21	14	7	36
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			24	
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			31	24

Отпечатано от АЖУР® L

На: 23.01.2020 15:01:11

Дата:

Ръководител:

Счетоводител:



Дарина Чиргачева
Евгени Грозев

СПРАВКА за нетекущите (дълготр.) активи

на "М и С 2011"ООД към 31.12.2019

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите активи			Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Процесна амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Процесна стойност	В началото на периода	Намалена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление
I. Нематериални активи													
1. Продукти от развойна дейност													
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи													
3. Търговска репутация													
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане													
Общо за група I:													
II. Дълготрайни материални активи													
1. Земи и сгради, в т.ч.:	40			40			40	12	2	2	14		14
- земи													
- сгради	40			40			40	12	2	2	14		14
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1			1			1	1			1		1
3. Съоръжения и други	1			1			1	1					
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане													
Общо за група II:	42			42			42	13	2	2	15		15

"М и С 2011" ООД

Показатели	Отчетна ст-ст на текущите активи		Последваща оценка		Амортизация			Последваща оценка		Преоценена стойност		Преоценена стойност в края на периода	
	В началото на периода	На постъпване през периода	На изтегляне през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	В края на периода
III. Дългосрочни финансови активи													
1. Акции и дялове в предприятия от група													
2. Предоставени заеми на предприятия от група													
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия													
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия													
5. Дългосрочни инвестиции													
6. Други заеми													
7. Изкупени собствени акции													
Общо за група III:													
IV. Отсрочени данъци													
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	42			42			42	13	2	15		15	27

Дата

Ръководител

Съставител

Отпечатано от АЖУР® L

На 23.01.2020 15:07:48

