Г О Д И Ш Е Н

Д О К Л А Д

за дейността на „ПРОИС ПЛЮС“ ЕООД

гр.СОФИЯ

за 2019 година

Годишният доклад за дейността на „ПРОИС ПЛЮС“ ЕООД, гр. София, за 2019 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството.

1. Обща информация за Дружеството

„ПРОИС ПЛЮС“ ЕООД е регистрирано в България .
Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.София, ул. Славовица № 24Е.
Едноличен Собственик на капитала е Багдана Ташева Манчева.

Дружество се представлява и управлява от Богдана Ташева Манчева .

Основна дейност през годината: строителство на жилищни сгради, проектиране.

Дружеството няма регистрирани клонове.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишния финансов отчет за 2019 г. е изготвен в съответствие българското счетоводно законодателство за 2019 г., Закон за счетоводство и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, така както са приети за прилагане в България.
Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти.
Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.
Този финансов отчет е /индивидуален финансов отчет на дружеството.

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, пр оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПРОИС ПЛЮС” ЕООД към края на годината, финансовото му състояние и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в Годишния финансов отчет за 2019 г.

2.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.6. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.7. Разходи

Разходите в предприятието се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Предприятието е определило стойностен праг от 1000,00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има 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.

Оценка след първонално признаване

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

Методи на амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 5 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 5 г.;
- стопански инвентар – 6,7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.9. Материални запаси

Закупените от дружеството материални запаси се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по първа входяща –първа изходяща стойност.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност).

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2019 г. няма отсрочените данъци върху печалбата.

3.Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на валутен, кредитен и лихвен риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

3.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, но поради факта, че те са основно в евро, то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

3.2. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.3. Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

3.4. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството към 31.12.2019 г. няма лихвоносни задължения и този риск не съществува.

Пояснителни бележки към финансовия отчет

4.1. Нетекущи активи

4.1.1.Материални и нематериални дълготрайни активи

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 1000,00 лева.

Отписвания на активи през 2019 г. има

Придобивания на ДМА и на НДА през 2019 г. има.

4.1.2.Разходи за амортизация

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
	4	61
ОБЩО:	**4**	**61**

4.2.Текущи активи

4.2.1.Материални запаси

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Незавършено производство	2	2
ОБЩО:	**2**	**2**

4.2.2.Вземания

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти	11	45
Други вземания	763	754
ОБЩО:	**774**	**799**

4.2.3.Парични средства

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разплащателни сметки	0	0
Парични средства в каса	5	7
ОБЩО:	***5***	***7***

4.2.4. Разходи за бъдещи периоди

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
	7	9
ОБЩО:	**7**	**9**

4.3.Собствен капитал

4.3.1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период регистрираният капитал е в размер на 5000,00 лв. Капиталът изцяло е собственост на физическо лице.

4.3.2.Резерви

Дружеството няма резерви.

4.3.3.Печалби и загуби

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Текуща печалба/ (загуба)	63	-35
Непокрити загуби	-182	-147
Натрупани печалби	41	53
ОБЩО:	**-78**	**-129**

4.4. Задължения

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Получени аванси		
До 1 година	37	37
Задължения към доставчици до 1 година	43	72
Задължение към доставчици над 1 година		112
Други задължения до една година	402	392
Други задължения над една година	224	200
ОБЩО:	**706**	**813**

4.5. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания – няма.

Приходи за бъдещи периоди – има в размер на 277 х.лв..

4.6. Разходи

4.6.1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.		
Застраховки	7	10
Наеми		8
Пощенски и куриерски услуги	4	
Консултански дейности	1	17
Други	7	9
ОБЩО:	**19**	**44**

4.6.2. Разходи за персонала	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за възнаграждения	29	25
Разходи за осигуровки		
ОБЩО:	**35**	**30**

4.6.2. Финансови разходи

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за лихви	32	91
ОБЩО:	**32**	**91**

4.7. Приходи

4.7.1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Продажба на услуги	*12*	*68*
Продажба на продукция		*409*
ОБЩО:	**12**	**477**
Други приходи, в т.ч.	**210**	**123**
Продажба на ДМА	83	120
Отписване на задължения с изтекла давност	127	

4.8. Разходи за данъци

Резултатът на дружеството за 2019 година – Данъчна печалба в размер на 372,03 лева.

4.9. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица са:

Предприятие	**Вид на свързаността**
„Ралица естейт" ЕООД	Чрез съдружника Богдана Манчева
„Скай Форест Естейт" ООД	Чрез съдружника Богдана Манчева
„Арх Инвест Пропърти" АД	Чрез съдружника Богдана Манчева

През годината са осъществявани сделки със свързани лица. По извършените през годината сделки за услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември 2019 разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	31.12.2019 BGN'000
Задължения към свързани лица, в т.ч.	
„Ралица Естейт" ЕООД	30
„Арх инвест пропърти" ЕООД	13

4.10. Събития след датата на баланса

След края на отчетния период до датата на одобрение на настоящия финансов отчет не са настъпили значими събития, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2019 година.

4.11. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет за 2019 година на Дружеството е подписан от Управителя на Дружеството на 13.04.2020 г. и е приет и одобрен от Общото събрание на 13.04.2020 г.

Управител: ..... Богдана Манчева

"ПРОИС ПЛЮС" ЕООД * СОФИЯ *