ЕИК: 115580332

Годишен финансов отчет
за 2018 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите*
3. Приложение

*Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството предприятието е избрало да не публикува своя отчет за приходите и разходите.

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2018 година предприятието "ДАНЕЛИ - 2000" ООД е малко предприятие съгласно чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 6 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.25. и 20.5. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2018 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

Съкратен баланс съгласно СС 1 – Представяне на финансови отчети
Седалище и адрес: Гр. Пловдив, бул."Васил Априлов" № 101, ет.8, ап.21
ЕИК: 115580332

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ДАНЕЛИ - 2000" ООД

към 31.12.2018 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели и групи		Сума (хил. лева)		Раздели и групи		Сума (хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А.**	**Собствен капитал**		
I.	Нематериални активи	4	5	I.	Записан капитал	5	5
II.	Дълготрайни материални активи	551	404	II.	Резерви	1300	1250
III.	Дългосрочни финансови активи	613	691	III.	Натрупана печалба (загуба) от минали години	436	409
IV.	Отсрочени данъци	18	10	IV.	Текуща печалба (загуба)	33	28
Общо за раздел А:		**1186**	**1110**	**Общо за раздел А:**		**1774**	**1692**
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**			**Б.**	**Задължения**		
I.	Материални запаси	495	565		*- до 1 година*	181	72
II.	Вземания	159	223		*- над 1 година*	12	139
	- до 1 година	159	223	**Общо за раздел Б:**		**193**	**211**
III.	Парични средства	137	17				
Общо за раздел Б:		**791**	**805**				
В.	**Разходи за бъдещи периоди**	**3**	**3**	**В.**	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	**13**	**15**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		**1980**	**1918**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)**		**1980**	**1918**

Съставител: .....
Мегдена Йорданова Александрова

Ръководител: .....
Елена Петрова Данчева

Дата на съставяне: 28.03.2019

БМ КОНСУЛТ Пазарджик ЕООД

„ДАНЕЛИ" Пловдив 2000" ООД

„ДАНЕЛИ – 2000“ ООД, ЕИК 115580332
Седалище и адрес: гр. Пловдив, бул. „Васил Априлов“ № 101, ет.8, ап.21

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към финансовият отчет
На “Данели - 2000” ООД за 2018 г.

I. СВЕДЕНИЯ ЗА УЧРЕДЯВАНЕТО И РЕГИСТРАЦИЯТА

Търговско дружество “Данели - 2000” ООД – гр. Пловдив, е учредено през 2000 г.. като дружество с ограничена отговорност. Дружественият капитал при учредяването е в размер на 5000 лв. Съдружници са Елена П. Ганчева и Силвия П. Ганчева, всеки от които притежава 50 % от дружественият капитал. Дружеството се представлява и управлява и от двете съдружнички заедно и поотделно.

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основна дейност на дружеството е производство на сладкарски изделия.

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на предприятието за 2018 г. е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена. Последващото оценяване на активите и пасивите се извършва в съответствие с изискванията на СС.

Счетоводната отчетност се организира и изготвя от счетоводна къща “БМ Консулт” ЕООД.

Годишният финансов отчет за 2018 г. е съставен и подписан от Меглена Йорданова Александрова.

IV. ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Стоково – материални запаси

При отписването на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се прилага препоръчителният подход, като се използува методът на средно притеглената стойност.

Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на база относителният дял на продажната стойност на всеки продукт /услуга/в общата справедлива стойност на продукцията /услугите/

Към 31.12.2018 г. материалните запаси на дружеството са в размер на 495 хиляди лева.

2. Амортизации

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на актива, както следва:

Сгради – 4 %

Машини, съоръжения и оборудване – индивидуално за отделните групи активи от 10 % за съоръженията до 30 % за машините и оборудването.

Транспортни средства без автомобили – 10 %

Автомобили – 25 %

Офис обзавеждане, стопански инвентар – 15 %

Компютри, софтуер, мобилни телефони и подобни – 50 %

Методът за амортизация на амортицируемите активи, прилаган през 2018 г., не е променян в сравнение с този, който е прилаган за 2017 г.

Изготвен е данъчен амортизиационен план в съответствие с изискванията на ЗКПО.

3. Отчет за паричните потоци

Отчетът за паричният поток е изготвен по прекият метод.

4. Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика предприятието прилага препоръчителният подход на СС 8 – чрез корекция на салдото по сметките за неразпределената печалба от минали години. ..

5. Събития настъпили след датата на ГФО

Прилагат се разпоредбите на СС 10.

ГФО за 2018 г. е изготвен на 28.03.2019 г. и е приет от общото събрание на съдружниците на същата дата.

6. Дълготрайни материални активи

В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500 лв.. Първоначалната оценка на ДМА се извършва по цена на придобиване /себестойност/. При последваща оценка се прилага препоръчителният подход, определен с СС №16. Последващите разходи за ДМА ие НМА, които отговарят на изискванията за подобренията, са отразявани като балансовата стойност на съответният

актив е увеличена със сумата на направените последващи разходи, при спазване изискванията на СС 16. Останалата информация за дълготрайните активи е представена в справката, която е част от приложението.

7. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти дружеството класифицира следните активи:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на капитала, чрез генериране на доходи, а не с цел краткосрочна продажба , в хода на обичайната дейност
- земя, притежавана за неопределено по настоящем бъдещо използване
- сграда, която се държи от предприятието и е отдадена по един или повече оперативни лизинги
- сграда, която не се ползва, но се държи от предприятието с цел да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинги.

Първоначално инвестиционните имоти се оценяват по цена на придобиване. Разходите по сделката следва да се включат в първоначалната оценка.

При последващо оценяване на инвестиционните имоти, предприятието прилага моделът на цената на придобиване.

7. Приходи

. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти, като са спазени принципите на СС – 18.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход,а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Във фирмата са формирани следните приходи: приходи от продажба на продукция; приходи от продажба на услуги; други приходи.

8. Доходи от персонала

Доходите, предоставени на персонала, включват:

а) основно възнаграждение за отработено време (заплата, надница);

б) възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда;

е) социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест;

з) платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски;

и) непарични възнаграждения

Лицата от персонала, положили труд в предприятието в рамките на един отчетен период, предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд:

а) като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив;

б) като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.(СС-19)

Сумата призната като разходи за доход на персонала е представена в отчета за приходите и разходите на съответния ред.

Размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на ГФО е 36 хил. лева, като 30 хил. лева за от начислени заплати за м.12.2018, изплатени през м.01.2019 г., а останалите 6 хил. лв. представляват размерът на начислените неизползвани отпуски на персонала за 2018 г.

9. Ефекти от промените на валутните курсове

Валутните активи и пасиви се преоценяват в края на годината към 31.12. по централният валутен курс към 31.12.

Сумата на валутните курсови разлики, включени в резултата за периода са отразени в съответните редове на ОПР.

10. Договори за строителство. Дружеството не е било страна по договори за строителство.

11.Лизинг - Дружеството няма задължения по лизингови договори към датата на баланса и не е страна по такива.

12. Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчна сигурност, че предприятието получател ще спазва съпътстващите ги условия и дарението ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, което финансиране се признава за приход през текущият период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените през отчетния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението
- - дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията

През 2013 г предприятието е придобило ДМА на стойност 51 хил. лв.Финансирането е получено през 2014 г в размер на 25 284 лв.. Признат е приход от финансиране в размер на 2 528 лв. Останалата част е отразена в пасива на баланса – като финансов приход за бъдещи периоди.

13. Обезценки на активи

През 2018 г. дружеството е признало разходи от обезценка на актив – набрани разходи по подобрение на съществуващ инвестиционен имот в размер на 72562,58 лв. От направена обезценка на вземания през 2017 г., дружеството е отпусало вземания в размер на 3185,17 лв поради изтекъл давностен срок.

УПРАВИТЕЛ:
Елена Петрова Гаджева

СЪСТАВИТЕЛ:
Мегдена Йорданова Александрова