

**Финансов отчет****за 2021 година****Град / село :** Панагюрище**ЕИК по БУЛСТАТ:** 112538214**Наименование на предприятието:** ИНА ЕООД**Седалище и адрес на управление:** ул.Райна Княгиня 11**Съставител:** Ангелина Шентова**Ръководител:** Веселина Зумпалова-Ралчева**Код по НКИД :** 20.53,47.75,01.13,01.61**Основна дейност за отчетната година:**

производство на етерични масла, търговия на дребно с парфюмерийни и козметични стоки, отглеждане на зърнени и семкови култури, зеленчуци, дини и пъпеши, кореноплодни и грудкови, спомагателни дейности в растениевъдството

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

31-дек-2021

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

17-фев-2022

Съдържание:

Протокол-решение на едноличния собственик

ГФО-кратък отчет

ГФО-статистически формуляр

Годишна декларация

ак

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ИНА ЕООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /dd.мм.гггг/:

31.декември.2021

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	2021	2020	а	2021	2020
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,		1	III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	0	1	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	29	29
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	29	29
- земи	533	328	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	1410	1174
- сгради	460	255	- неразпределена печалба	1410	1174
2. Съоръжения и други	40	57	Общо за група V:	1410	1174
3. Машини, производствено оборудване и	141	48	VI. Текуща печалба (загуба)	651	266
4. Транспортни средства	11	28	Общо за раздел A:	2095	1474
6. Офисово оборудване и други активи	244	157	Б. Провизии и сходни задължения		
7. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	635	399	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1	
Общо за група II:	1604	1017	Общо за раздел Б:	1	0
III. Дългосрочни финансови активи			В. Задължения		
Общо за група III:	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	480	44
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	480	44
Общо за раздел Б:	1604	1018	3. Получени аванси, в т. ч.:	0	100
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		100
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	36	5
1. Суровини и материали	8	1	до 1 година	36	5
2. Незавършено производство	23	107	5. Задължения по лизинг, в т. ч.:	112	174
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	296	138	над 1 година	112	174
- продукция	273	122	7. Други задължения, в т. ч.:	13	28
- стоки	23	16	до 1 година	13	28
Общо за група I:	327	246	над 1 година	0	0
II. Вземания			- към персонала, в т. ч.:	7	3
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1360	329	до 1 година	7	3
4. Други вземания, в т. ч.:	126	278	- осигурителни задължения, в т. ч.:	3	1
Общо за група II:	1486	607	до 1 година	3	1
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т. ч.:	2	21
Общо за група III:	0	0	до 1 година	2	21
IV. Парични средства, в т. ч.:	180	633	- други задължения, в т. ч.:	1	3
- в брой	52	5	до 1 година	1	3
- в безсрочни сметки (депозити)	128	628	Общо за раздел В, в т. ч.:	641	351
Общо за група IV:	180	633	до 1 година	49	133
Общо за раздел В:	1993	1486	над 1 година	592	218
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	860	679
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3597	2504	- финансирания	860	679
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3597	2504

Дата на която е съставен финансовият отчет /dd.мм.гггг/: 17.февруари.2022

Съставител:

Ангелина Шенцова

Ръководител:

Веселина Зунталова-Ралчева

ОТЧЕТ
за приходи и разходи
ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31.декември.2021

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	2021	2020	а	2021	2020
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		24	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1424	1052
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	753	767	а) продукция	1322	844
а) суровини и материали	578	590	б) стоки	40	55
б) външни услуги	175	177	в) услуги	62	153
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	113	120	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	67	
а) разходи за възнаграждения	94	100	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		15
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	19	20	4. Други приходи, в т. ч.:	342	369
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	172	156	- приходи от финансиране	336	305
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	172	156	Общо приходи от оперативна дейност	1833	1436
- разходи за амортизация	172	156	Общо финансови приходи	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	48	53	Общо приходи	1833	1436
а) балансова стойност на продадените активи	31	40	Всичко	1833	1436
б) други разходи	17	13			
Общо разходи за оперативна дейност	1086	1120			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	23	20			
Общо финансови разходи	23	20			
8. Печалба от обичайна дейност	724	296			
Общо разходи	1109	1140			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	724	296			
11. Разходи за данъци от печалбата	73	30			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	651	266			
Всичко	1833	1436			

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

17.февруари.2022

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ратчева



ОТЧЕТ		
за паричните потоци по прякия метод		
на	ИНА ЕООД	ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31.декември.2021 (хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1516	2828	(1312)	1302	1164	138
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		102	(102)		109	(109)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		92	(92)		9	(9)
Плащания при разпределения на печалби		30	(30)			0
Други парични потоци от основна дейност	909	20	889	968	107	861
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2425	3072	(647)	2270	1389	881
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		155	(155)		194	(194)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	155	(155)	0	194	(194)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	552	135	417	46	16	30
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		17	(17)		12	(12)
Плащания на задължения по лизингови договори		51	(51)		111	(111)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	552	203	349	46	139	(93)
Г. Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	2977	3430	(453)	2316	1722	594
Д. Парични средства в началото на периода			633			39
Е. Парични средства в края на периода			180			633

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 17.февруари.2022

Съставител:

Ангелина Шенцова

Ръководител:

Вералина Зумпалова-Ралчева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИНА ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214
 Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31.декември.2021 (хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	29	1174	0	266	1474
Промени в счетоводната политика								0
Грешки								0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	29	1174	0	266	1474
Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	x	0	0
- увеличение						x		0
- намаление						x		0
Финансов резултат за текущия период	x	x	x	x	x	x	651	651
Разпределения на печалба, в т. ч.:		x	x		236	x	(266)	(30)
- за дивиденди	x	x	x	x	30	x		30
Покриване на загуба		x	x					0
Последващи оценки на активи и пасиви	x	x	0	x	0	0	0	0
- увеличение	x	x		x				0
- намаление	x	x		x				0
Други изменения в собствения капитал								0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	29	1410	0	651	2095
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								0
Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	29	1410	0	651	2095

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 17.февруари.2022

Съставител:

Ангелина Шопцова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева

СПРАВКА	
за нетекущите (дълготрайните) активи	
на	ИНА ЕООД
отчет /од. мм. гggg/	31 декември 2021 г.
ЕИК по БУЛСТАТ:	112538214

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи						Амортизация					В края на периода (7-14)
	В началото на периода			На излезли през периода			В края на периода (1 + 2 - 3)			Амортизация		
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)				
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15			
	I. Нематериални активи											
	7			7	6	1		7	0			
	Общо за група I											
	7	0	0	7	6	1	0	7	0			
	II. Дълготрайни материални активи											
	427	226	0	653	99	21	0	120	533			
	73			73	x	x	x	x	73			
	354	226		580	99	21		120	460			
	100			100	43	17		60	40			
	598	154	56	696	550	61	56	555	141			
	68			68	40	17		57	11			
	4			4	4			4	0			
	241	142		383	84	55		139	244			
	399	462	226	635	x	x	x	x	635			
1837	984	282	2539	820	171	56	935	1604				
Общо за група II												
III. Дългосрочни финансови активи												
IV. Отсрочени данъци												
1844	984	282	2546	x	x	x	x	942	1604			

(хил. лв.)

Дата на която е съставен финансовият отчет /од. мм. гggg/: 17 февруари 2022 г.

Съставител:

Ангелина Шенгова

Ръководител:

Веселина Зумгалова-Ралчева



СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика

на ИНА ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31 декември 2021 г.

I. Учредяване и регистрация

ИНА ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% частен капитал. Дружеството е регистрирано през 2001г и своята дейност извършва в гр. Панагюрище и общината. През отчетния период в дружеството няма промяна на собствеността. Дружеството се управлява и представлява от Веселина Зумпалова-Ралчева, собственик на капитала. Фирмата е регистрирана по ЗДДС.

II. Основна дейност

Основната дейност на фирмата е свързана с производство на етерични масла и води от маслодайна роза, лавандула, дива смрадлика и коприва, маточина, салвия, бял равнец. По-голямата част от суровината, необходима за производството, се произвежда в собствени и наети под аренда площи, а друга част се закупува от земеделските производители в района, като делът на собствената продукция е по-голям. Във фирмата има създадени и продължават да се създават трайни насаждения от маслодайна роза и лавандула при условията на био-производство. През отчетния период се произвеждат и други биопродукти като шипки, пъпеши, лук, картофи и орехи. Фирмата поддържа и магазин за търговия на дребно, предимно с парфюмерийни и козметични стоки, както и собствени продукти. Освен приходите от субсидии, има и финансиране от изпълнен проект по ПРСР, както и проект по мярка 4.1 и 4.2. Продължава наемането на работници по договори с Бюро по Труда, както и за извършване на сезонни дейности.

Дружеството продължава да използва възможностите, предоставени от ЕС за финансиране на микро и малки предприятия, като кандидатства с проекти по различните мерки.

III. Счетоводна политика

База за изготвяне

ГФО е изготвен съобразно изискванията на Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, в съответствие с изискванията на българското законодателство и със стандартите приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет

Годишния отчет е изготвен при спазване основните принципи на Закона за счетоводство:

- действащо предприятие
- текущо начисляване
- предимство на съдържанието пред формата
- предпазливост
- съпоставимост на приходи и разходи
- запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период

- стойностна връзка между начален и краен баланс

Данните в отчета са представени спрямо една предходна година. Всички данни в отчета са в хиляди лева.

Дълготрайни материални активи

При оценка на ДМА дружеството прилага препоръчителния метод по СС 16.

В счетоводния баланс дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване плюс преките разходи, необходими за привеждане на актива в действие /ако има такива/, намалена с начислената амортизация.

Отписването на активите се извършва при продажба, пълното им изхвърляне или при бракуване.

През отчетния период има закупени ДА, необходими за дейността на фирмата, при спазване принципите в счетоводната политика за отчитане на ДМА. Има заведени биологични активи, достигнали периода на плододаване.

Продължава изграждането на Дестилерията.

Има отписани от инвентарната книга ДА при спазване на счетоводната политика на фирмата.

Амортизации

За амортизации на амортизируемите дълготрайни активи се прилага **линеен метод** на амортизиране.

Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите, в конкретност:

- сгради – 25г
- съоръжения – 3г 4м
- машини и оборудване – 3г 4м
- транспортни средства – 4г
- компютърни системи и софтуер – 2г
- офис оборудване и други активи – 6г 8м

Стойностен праг на същественост - 700лв. Всички активи под тази стойност се признават за разход в момента на закупуване или се завеждат като инвентар в краткосрочните активи.

Материални запаси

Материалните запаси, при тяхната покупка се оценяват по **цена на придобиване**. При тяхното потребление се използва метода **първа входяща - първа изходяща**. Продукцията се завежда по **цена на себестойност**. Непреработената селскостопанска продукция се отчита при спазване принципите на стандарта за отчитане на сс продукция.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод. За целите на изготвянето на отчета, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания на доставчици са представени с включено ддс.

Сделките с валута се оценяват по валутния курс на БНБ в деня на сделката. За целите на отчетността, в баланса на фирмата валутните постъпления, стойностите на доставчици и клиенти са дадени в лева, изчислени по валутния курс на БНБ. Към 31.12. е

направена преоценка на валутата по централния заключителен курс.

Трудови ресурси

В дружеството работят необходимия брой работници с необходимата квалификация за изпълняване на дейността. По време на кампанията се наема допълнително персонал при условията на договори за сезонна работа, както и допълнителен персонал за дестилерията. Работните заплати се начисляват в месеца, за който се отнасят и се изплащат в законовите срокове.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби се признават на принципа на **текущо начисляване**, независимо от момента на плащане. При продажба на стоки и материали се признават при **прехвърляне на собствеността** у купувача. Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност към датата на баланса и възможността да бъдат надеждно измерени приходите при **съпоставимост** с направените разходи.

Приходите от субсидии се признават в годината на получаване, за трайните насаждения-при плододаване. Изключение прави и финансирането за ДА, което се признава пропорционално на начислените амортизации, след въвеждане на активите в експлоатация. През годината има получени средства по изпълнен проект за ДА, които са отчетени като приходи за бъдещи периоди и се признават при начисляване на амортизациите.

Основните приходи са от продажбата на етерични масла и води. Значително намалява дялът на приходи от продажбата на конвенционалните масла. Приходите от други биопродукти са от производството на картофи, пъпеши, лук, шипки, орехи.

Разходите в дружеството се признават в момента на възникване и на база принципите на **начисляване и съпоставимост**. Основните разходи са свързани с:

- изграждането на трайни насаждения от етерично-маслени и селскостопански култури – разходи за посадъчен материал, торове и препарати,
- горива, необходими за сс производство и за дестилерията
- производството на суровина за дестилерията, както и закупуването на суровина от други земеделци от региона,
- изплатени наеми и аренды,
- извършени ремонти на техниката и сградите, необходими за тяхното поддържане,
- счетоводни и консултантски услуги, сертификация на производството и др.

Финансови рискове

Финансовите рискове във фирмата са свързани с разликите във валутните курсове при сделки с валута и промяната на лихвените проценти при банкови кредити. Предвид дейността на фирмата и отчитайки ползваната валута, финансовите рискове са сведени до минимум.

Като се вземе предвид дейността на фирмата, не съществуват индикации и рискове от прекратяване на дейността на дружеството.

Приложения към годишния финансов отчет
ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ: **112538214**

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

31.декември.2021

Справка за нетекущите дълготрайни активи - приложение №5 към СС1

Справка за съществените суми на отчетени разходи, които не са платени към датата на отчета
към датата на отчета има само текущи задължения, платими в началото на следващия месец

Справка за съществените суми на отчетени приходи, които не са получени към датата на отчета
към датата на отчета няма несъбираеми приходи

Оповестяване на валутния курс

при осчетоводяване на сделките с валута е използван основният курс на БНБ към датата на сделката

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия

дружеството няма участие в капиталите на друго предприятие

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия

дружеството няма участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на друго предприятие

Представяне на информация за издадените ценни книжа

през отчетния период няма издадени ценни книжа

Представяне на информация за оповестяване на условни задължения

в хил.лв.

изисквания за оповестяване	оповестяване
условни задължения, свързани с пенсии	0
условни задължения, свързани с контрагенти	0
условни задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0

Предоставяне на информация за персонала

в хил.лв.

съдържание	текуща година	предходна година
средносписъчен брой на персонала, в т.ч.:	12	14
- аналитични специалисти	1	1
- технически и др.приложни специалисти	2	1
- производствен персонал	1	2
- обслужващ персонал	3	4
- нискоквалифициран персонал	5	6
разходи за персонала, в т.ч.:	113	120
- разходи за заплати	94	100
- разходи за социални осигуровки	19	20
задължения към наети лица и осигурителни организации, в т.ч.:	10	4
- задължения за заплати на наети лица по трудови договори	7	3
- задължения за осигуровки по трудови договори	3	1

Предоставяне информация за оповестяване на размера на предоставените аванси

към датата на отчета има предоставени аванси в размер на 1253 хил лв

Предоставяне информация за данъчните задължения

данъчните задължения към датата на отчета са дължимия корпоративен данък по годишна декларация и дод по ведомостта от декември месец

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ**ИНА ЕООД****ЕИК по БУЛСТАТ:****112538214****Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:****31.декември.2021**

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период	
		2021	2020
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Нетен размер на приходите от продажби - Разходи за дейността	0.22	-0.08
	Нетен размер на приходите от продажби		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0.31	0.18
	Собствен капитал		
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	1.01	0.76
	Привлечен капитал		
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/	0.24	0.16
	Собствен капитал + Дългосрочни задължения		
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	1.65	1.26
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	0.61	0.79
	Общо приходи		
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи - Разходи за бъдещи периоди	40.67	11.17
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткоср. Финанс. активи + Парични средства	34.00	9.32
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни вземания + Парични средства	34.00	9.32
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	3.67	4.76
	Краткосрочни задължения		
ЗА ФИН.АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на фин. автономност /платежосп./	Собствен капитал	-9.57	-4.49
	Привлечен капитал - Финансирания		
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал	0.31	0.24
	Собствен капитал		
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360	67.56	65.55
	Нетен размер на приходите от продажби		
Брой на оборотите	Нетен размер на приходите от продажби	5.33	5.49
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0.19	0.18
	Нетен размер на приходите от продажби		

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева

Наличност на МЗ към:	Отчетен период	
	2021	2020
1 януари	139	205
31 януари	122	187
28 февруари	124	185
31 март	114	201
30 април	126	104
31 май	113	144
30 юни	309	241
31 юли	453	398
31 август	467	205
30 септември	494	176
31 октомври	380	161
30 ноември	329	144
31 декември	304	139
Средна наличност:	267	192