ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2020

Годишния отчет включва: доклад за дейността и годишен финансов отчет за 2020 г.

Текущ период – годината, започваща на 01.01.2020 г. и завършваща на 31.12.2020 г.

Предходен период – годината, започваща на 01.01.2019 г. и завършваща на 31.12.2019 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета, е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „ЧАСТНА ДЕТСКА ГРАДИНА СЛЪНЧЕВО ЗАЙЧЕ" ЕООД

.

Адрес на управление: гр.София ул.Генерал Майор Васил Делов 10

Адрес за кореспонденция: гр.София ул.Генерал Майор Васил Делов 10

Дата на одобрение на финансовия отчет: .....2021 г. с Решение на Едноличния собственик на капитала.

Годишният финансов отчет е подписан от името на „ЧАСТНА ДЕТСКА ГРАДИНА СЛЪНЧЕВО ЗАЙЧЕ" ЕООД от:

Управител:

/ Мария Минкова /

Съставител:

/ Валентина Илиева/

СЪДЪРЖАНИЕ

Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 14
ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА 14
Управление 14
ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА 15
Резултати за текущия период 15
Кратък преглед на състоянието на пазара 16
Управление на капиталовия риск 16
Инвестиции 17
Гаранции 17
Валутен риск 17
Лихвен риск 17
Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон 18
Изследователска и развойна дейност 18
Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет 18
Предвиждано развитие на Дружеството 18
Стопански цели за 2021 година 18
Отговорности на ръководството 18
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА 20
I. Обща информация 20
II. База за изготвяне на финансовите отчети 21
III. Приложени счетоводни политики 21
1. Нематериални активи 21
2. Дълготрайни материални активи 22
3. Инвестиционни имоти 22
4. Финансови активи 22
5.1. Дългосрочни финансови активи 23
5.2. Краткосрочни финансови активи 24
6. Стоково-материални запаси 24
7. Вземания 24
8. Парични средства 25
9. Разходи за бъдещи периоди 25
10. Собствен капитал 25
11. Финансови пасиви 25
12. Задължения 26
13. Данъчно облагане 26
14. Лизинг 27
15. Доходи на персонала 29
16. Обезценки на активи 30
17. Провизии, условни задължения и условни активи 30
18. Разходи 31
19. Приходи 31
20. Отчет за паричния поток 32

21. Отчет за собствения капитал 32
V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 33
1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 33
1.1. Отсрочени данъци 33
1.1.1. Вземания от клиенти и доставчици 33
1.2. Парични средства 33
1.3. Разходи за бъдещи периоди 33
1.4. Собствен капитал 33
1.4.1. Записан капитал 33
1.4.2. Резерви 34
1.4.3. Финансов резултат 34
1.5. Задължения 34
1.6. Финансирания и приходи за бъдещи периоди 34
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 35
2.1. РАЗХОДИ 35
2.1.1. Разходи за суровини и материали 35
2.1.2. Разходи за външни услуги 35
2.1.3. Разходи за персонала 35
2.1.4. Други разходи 35
2.1.5. Финансови разходи 36
2.1.6. Разходи за данъци от печалбата 36
2.2. ПРИХОДИ 36
2.2.1. Нетни приходи от продажби 36
2.2.2. Други приходи 36
VI. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ 36
1. Свързани лица 36
2. Събития след датата на баланса 37
3. Фундаментални грешки 37

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Частна детска градина Слънчево Зайче" ЕООД

Към 31.12.2020 г.

Актив		
Раздели, групи, статии	**Сума (хил.лева)**	
	Текуща година	**Предходна година**
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	3	
I. Нематериални активи		
Общо за група I:	**3**	-
II. Дълготрайни материални активи		
Общо за група II:	-	-
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:	-	-
IV. Отсрочени данъци	7	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	***10***	***8***
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
Общо за група I:	-	-
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	718	605
2. Други вземания в т.ч.:	-	2
Общо за група II:	***718***	***607***
III. Инвестиции		
Общо за група III:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)	229	179
Общо за група IV:	**229**	**179**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	***947***	***786***
Г. Разходи за бъдещи периоди	***17***	***3***
СУМА НА АКТИВА	***974***	***797***

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**665**	**665**
II. Премии от емисии	-	
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Други резерви	(633)	(633)
Общо за група IV:	**(633)**	**(633)**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- непокрита загуба	(65)	(67)
Общо за група V:	**(65)**	**(67)**
VI. Текуща печалба (загуба)	4	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	***(29)***	***(33)***
Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
В. Задължения		
1. Получени аванси, в т.ч.:	115	153
- до 1 година	115	153
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	69	11
- до 1 година	69	11
3. Други задължения, в т.ч.:	51	58
- до 1 година	51	58
- към персонала, в т.ч.:	35	42
- до 1 година	35	42
- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	14
- до 1 година	13	14
- данъчни задължения в т.ч.:	2	2
- до 1 година	2	2
- други в т.ч.:	1	-
- до 1 година	1	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	***235***	***222***
- до 1 година	234	222
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	***768***	***608***
- приходи за бъдещи периоди	768	608
СУМА НА ПАСИВА	**974**	**797**

Съставител:
Валентина Илиева

Управител:
Мария Минкова

Дата на съставяне:

14.01.2021 г.

О Т Ч Е Т

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"Частна детска градина Слънчево Зайче" ЕООД

за периода от 01 януари 2020г. до 31 декември 2020г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**465**	**579**
а) суровини и материали	42	82
б) външни услуги	423	497
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**425**	**397**
а) разходи за възнаграждения	350	327
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	75	70
4. Разходи за амортизация и обезценка	**-**	**-**
5. Други разходи, в т.ч.:	**8**	**13**
Общо разходи за оперативната дейност	**898**	**989**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи.:	**2**	**3**
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-
Общо финансови разходи	**2**	**3**
Общо разходи за обичайната дейност	**900**	**992**
8. Печалба от обичайната дейност	**5**	**2**
Общо разходи	**900**	**992**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**5**	**2**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	***1***	
13. Печалба	***4***	***2***
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**905**	**994**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**775**	**788**
а) услуги	775	788
4. Други приходи, в т.ч.:	130	206
- приходи от финасирания	72	201
Общо приходи от оперативната дейност	***905***	***994***
Общо финансови приходи		-
Общо приходи от обичайната дейност	**905**	**994**
8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**905**	**994**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	**905**	**994**

Съставител:
Валентина Илиева

Дата на съставяне:
14.01.2021 г.

Управител:
Мария Минкова

ОТЧЕТ

за паричните потоци

Частна детска градина Слънчево зайче ЕООД

отчетен период: 01.01.2020г. - 31.12.2020 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период / хил.лв./			Предходен период /хил.лв./		
		Постъпления	Плащания	**Нетен поток**	Постъпления	Плащания	**Нетен поток**
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	857	434	**423**	834	628	**206**
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	409	**(409)**	-	392	**(392)**
3	Платени данъци без корпоративен		30	**(30)**	-	-	**-**
4	Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	212	25	**187**
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***857***	***873***	***(16)***	***1 046***	***1 045***	***1***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	67	-	**67**	-	-	**-**
2	Други парични потоци от финансова дейност	1	2	**(1)**	-	3	**(3)**
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***68***	***2***	***66***	***-***	***3***	***(3)***
Г.	***Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)***	***925***	***875***	***50***	***1 046***	***1 048***	***(2)***
Д.	***Парични средства в началото на периода***			***179***			***181***
Е.	**Парични средства в края на периода**			**229**			**179**

Съставител:
Валентина Илиева

Дата на съставяне:
14.01.2021 г.

Управител:
Мария Минкова

ОТЧЕТ

за собствения капитал

Частна детска градина Слънчево зайче ЕООД

текущ период: 01.01.2020г. - 31.12.2020 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**665**	**(633)**	**(67)**	**2**	**(33)**
2. Финансов резултат от текущия период				4	**4**
3. Покриване на загуба			2	(2)	**-**
4. Салдо към края на отчетния период	**665**	**(633)**	**(65)**	**4**	**(29)**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**665**	**(633)**	**(65)**	**4**	**(29)**

Съставител:
Валентина Илиева

Управител:
Мария Минкова

Дата на съставяне:
14.01.2021 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31 декември 2020 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ .....2021 г. ОТ ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА ДРУЖЕСТВОТО

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЧАСТНА ДЕТСКА ГРАДИНА СЛЪНЧЕВО ЗАЙЧЕ" ЕООД (ДРУЖЕСТВОТО) Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 07.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на Националните счетоводни стандарти (предишно наименование Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия - НСФОМСП) се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 г.

Изменения в НСС са приети с Постановление № 394 от 30 декември 2015 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с Постановление № 46 на МС от 2005 г. – в сила от 01.01.2016 г.

С Постановление № 27 от 14 февруари 2019 г. за изменение на НСС, приети с Постановление № 46 от 2005 г., са приети промени в СС 17 Лизинг.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„ЧАСТНА ДЕТСКА ГРАДИНА СЛЪНЧЕВО ЗАЙЧЕ" ЕООД е регистрирано в РБългария. Със заповед N РД14-18/21.06.2017г. на Министъра на образованието и науката дружеството става правоприемник на дейността на ЧЦДГ „Слънчево зайче", както и на активите и пасивите му. Основната му дейност е свързана с предучилищно образование съгласно лиценз на МОН №64 от 22.06.2017г.
„ЧАСТНА ДЕТСКА ГРАДИНА СЛЪНЧЕВО ЗАЙЧЕ" ЕООД е регистрирано с ЕИК 204617505.
Предметът на дейност на Дружеството по регистрация е частна детска градина.
Основната му дейност е частна детска градина.
Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, като частна детска градина.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е (29) хил. лв. и е формиран от 665 хил. лв. дружествен капитал, (633) хил. лв. резерв от правоприемството на ЧЦДГ „Слънчево зайче", (65) хил. лв. непокрита загуба и 4 хил. лв. печалба реализирана през 2020г.

През отчетната 2020 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020 г., Дружеството е Еднолично дружество с ограничена отговорност. Собственик на капитала е Частно средно училище Българско школо ООД с ЕИК 121752758.
Дружеството се представлява от Управителя Мария Петрова Минкова.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2020 г. е печалба в размер на 4 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът към 31.12.2020 година е 27 бр.

Работна заплата

През периода са начислени разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 425 хил лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от образователни услуги.

хил.лв.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2020	Годината приключваща на 31.12.2019
Приходи от продажби		
Приходи от услуги в т.ч.:	**775**	**788**
Образователни	775	788
Други приходи	**130**	**206**
- други приходи	58	5
в т.ч неустойки по договори	53	
- финансирания	72	201
Всичко приходи от продажби:	***905***	***994***
Общо приходи от оперативна дейност:	***905***	***994***

„ЧДГ Слънчево зайче" ЕООД прие с благодарност даренията, направени през 2020 г. от дружествата от групата Овергаз (35 хил.лв.) и от други дарители (37 хил.лв.).

Разходите за основна дейност през 2020 г. са в размер на 898 хил. лв. и бележат спад с 9,3% спрямо предходната година. С най-голям относителен дял са разходите за труд (47%) и разходите за външни услуги (47%), в т.ч. разходите за наеми (35%), разходите за хранителни пакети (9%) и разходите за външни подизпълнители (3%).

Инвестиционни проекти

Дружеството няма текущи инвестиционни проекти.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи в размер на 3 хил.лв.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.