Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
ИЛИ - М 97 ООД	205378385

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2019 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**2**	**1**
Суровини и материали	10210	**1**	**1**
Външни услуги	10220	**1**	
Разходи за персонала	10300	**6**	
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	**5**	
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	**1**	
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**0**	**0**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	**0**	**0**
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**8**	**1**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**0**	**0**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**31**	**0**
Общо разходи (I + II)	**13000**	**8**	**1**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**31**	**0**
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	**3**	
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**	**28**	
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**39**	**1**

ИЛИ-М 97 ООД Добрич

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	39	0
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	39	
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**39**	**0**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**1**
Общо приходи (I + II)	**18000**	**39**	**0**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**1**
Г. Загуба (В + III + IV)	**19200**		**1**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**39**	**1**

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „Х" един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Дата: 16/03/2020

Ръководител: Мариана Илиева Стоянова

Съставител: Добринка Петрова Стоянова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Добринка Петрова Стоянова

(име, презиме, фамилия)

ЕООД „УПИ-М 97" Добрич

(подпис)

0123456789

(телефон)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
ИЛИ - М 97 ООД	205378385

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**0**	**0**

ИЛИ-М 97 ООД Добрич

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**0**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	1	
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**1**	**0**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	30	0
Касови наличности в лева	03411	24	
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	6	
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**30**	**0**
Общо за раздел В	**03000**	**31**	**0**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**31**	**0**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЗЛИ-М 97 ООД Добрич

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**0**	**0**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		1
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**1**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**0**	**0**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**28**	**-1**
Общо за раздел А	**05000**	**28**	**0**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ИЛИ-М 97 ООД Добрич

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	0	0
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	3	0
До 1 година	07801	3	
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	3	0
До 1 година	07831	3	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**3**	**0**
До 1 година	07001	3	0
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	**0**	**0**
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**31**	**0**

Дата: 16/03/2020

Ръководител: Мариана Илиева Стоянова

Съставител: Добринка Петрова Стоянова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Добринка Петрова Стоянова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Утвърдили:
Мариана Илиева Стоянова
Илияна Мариянова Илиева
Мирослава Мариянова Николова

Общи положения

Съставните части на финансовия отчет са : Счетоводен БАЛАНС, Отчет за Приходите, Разходите, Отчет за Паричните Потоци, Отчет за Собствен Капитал, Приложение.
Чл.26 (3) Педприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишхия си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствен капитал, които най-малко за една от двете предходни години не надвишават показателите на два от следните критерии:
1. Балансова стойност на активите към 31Декември - 8 млн.лв.
2. Нетни приходи от продажби за годината - 15 млн.лв.
3. Средно численост на персонала за годината - 250 души
са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Счетоводна политика
на
" ИЛИ – М 97 " ООД

I. СЪЩНОСТ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от фирмата за отчитане на дейност и за представяне на информацията в финансовия отчет.

II. ЦЕЛ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Да осигури вярна и честна информация за имущественото и финансовото състояние на фирмата, необходима за вземане на решение от потребителите на финансовите отчети.
2. Да осигури достатъчна степен на сигурност и надеждност, че информацията във финансовите отчети:
- отразява достоверно резултатите от дейноста;
- отразява икономическата същност на събитията и операциите,
а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички съществени аспекти.
3. Да определи конкретни решения от посочените алтернативи в приложимите счетоводни стандарти.

III. НОРМАТИВНИ АКТОВЕ ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Закон за счетоводството /ЗС/.
2. Национални счетоводни стандарти /НСС/.
3. Международни счетоводни стандарти /МСС/ – по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в НСС.
4. Вътрешни нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

IV. СЪДЪРЖАНИЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ИЗБРАНИ АЛТЕРНАТИВИ СЪГЛАСНО:

НСС №1 "Представяне на финансовите отчети"

1. Форма на счетоводния баланс /СБ/:
- двустранна форма ;

2. Форма на Отчета за приходите и разходите /ОПР/:
- двустранна форма ;

3. Начин на представяне на ОПР:
- по видове разходи и приходи ;

4. Метод на изготвяне на Отчета за паричния поток /ОПП/:
- пряк метод ;

5. Степен на същественост за самостоятелно представяне на статиите във финансовия отчет:
- 10 % от общия размер на съответната група статии.
-

НСС № "Заприхождаване на стоково-материалните запаси/СМЗ

1. Документи за доставка на СМЗ:
- Фактури
- Известия / дебитни и кредитни /
- Проформа фактура

2. Документи за осклаждане:
- Фактури
- Известия
- Проформа фактура
- На консигнация
- Стокова разписка

НСС №2 "Отчитане на стоково-материалните запаси/СМЗ/

1. Метод на отписване на СМЗ:
- Услуга – по определена цена .

2. Отчитане на разходите и формиране на себестойността .
- Всички разходи свързани с предмета на дейност на фирмата

Разходи за Услуга, /Разходи за Управление / се отчитат като разходи неформиращи себестойноста на услугата.

3. Честота на оценката на СМЗ по нетна реализируема стойност през отчетния период:
- веднъж годишно – в края на отчетния период, ако има такива.

НСС №4 "Отчитане на амортизациите"

1. Възприети методи на амортизация на отделните групи амортизируеми дълготрайни активи:
- линеен метод за всички видове ДМА

2. Възприет подход при определяне на аморизационните норми на амортизируемите активи:

- данъчен подход с амортизационни норми за съответните групи активи, предвидени за данъчни цели в чл.55 от ЗКПО, както следва:

- Сгради масивни – 4%
- Сгради лека конструкция – 15%
- Машини и оборудване – 30%
- Компютри и софтуер – 50 %
- Автомобили – 25 %
- Всички останали амортизируеми активи – 15 %

Същите норми за възприети и за Данъчния амортизационен план.

НСС №8 "Нетни печалби или загуби за периода фундаменталии грешки и промени в счетоводната политика"

1. Представяне на фундаменталните грешки във финансовия

отчет:

- фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години;

- когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години;

- в приложението към ГСО предприятието оповестява:

а) естеството на фундаменталната грешка;

б) размера на корекцията по позиции за текущия и за предходния период;

в) размера на корекцията по позиции, свързани с периоди, предходни на предходния период;

г) факта, че сравнителната информация е била преизчислена.

2. Представяне на промените в счетоводната политика във финансовия отчет:

- промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация се преизчислява. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в ОПР за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба).

- промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.

НСС №16 " Дълготрайни материални активи"

1. Възприет подход за класифициране на материалните активи, като дълготрайни материални активи (ДМА):

- Предприятието определя като дълготрайни, всички активи при които очакваната икономическа изгода се черпи през повече от дванадесет месечен период и при възприет стойностен праг на същественост – 700 (седемстотин) лева, под който всички материалните активи, се отчитат като текущ разход при придобиването им/.

2. Възприет подход при оценката на ДМА след първоначалното им признаване :

- след първоначалното им признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

НСС №18 "Приходи"

1. Възприет подход за признаване на приходите и за определяне етапа на завършеност на сделката при извършване на продажбата.

- Чраз касов бон от ЕКАФЛ или ръчна касова бележка при повреда на ЕКАФЛ за приходи от клиенти в брой, издаване на Опростени фактура по желание на клиентана.
- Чрез Фактура с платежно нареждане.

НСС №21"Ефекти от промените във валутните курсове"

НСС №32"Финансови инстументи"

1. Възприет подход за приблизителна счетоводна оценка на несъбираемите вземания:

- метод на възрастовия анализ

възрастова структура на вземанията	избран % на трудносъбираемите вземания
до 90 дни	- 20 %
от 90 до 180 дни	- 50 %
от 180 до 360 дни	- 70 %
над 360 дни	- 100 %
вземания от длъжници по несъстоятелност, в ликвидация или ако са заличени от търговския регистър.	- 100 %