

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2018 ГОДИНА

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е учредено през 1999 г. и вписано в Софийски градски съд, Фирмено отделение, 1-ви състав, фирмено дело № 16266/1999 г. и е пререгистрирано в Търговски Регистър към Агенцията по вписванията на 03.09.2008 г.

ЕИК: 130189329

Регистрация по ЗДДС считано от 17.04.2000 г.

Идентификационен № по ДДС: BG130189329

Предмета на дейност на „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е: производство и търговия с напитки в частност газирани безалкохолни напитки, администриране на патенти и лицензи, както и всяка друга дейност, незабранена от закона. Основната дейност на дружеството е земеделска дейност, като се обработват насаждения от етерично маслени култури (рози, маточина, лавандула), черешова градина и има животновъден обект с основна дейност отглеждане на говеда за месо. Дружеството разполага с дестилерия, в която се преработват етерично маслените култури в масла.

Дружеството няма сключен договор за управление с управителя за 2018 г. и 2017 г.

Управител на дружеството е Златан Стефанов Александров.

„АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с капитал 4 958 100 лв. (четири милиона деветстотин петдесет и осем хиляди и сто лева), разпределен на 49 581 дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лева. Едноличен собственик на капитала е Цветелина Бориславова Карагъзова.

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти /НСС и по специално НСС 1 – Представяне на финансови отчети. Финансовият отчет се състои от счетоводен баланс (Приложение № 1 към НСС 1), отчет за приходите и разходите (Приложение № 2 към НСС 1), отчет за паричния поток по прекия метод (Приложение № 3 към НСС 1), отчет за собствения капитал (Приложение № 4 към НСС 1), справка за нетекущите (дълготрайни) активи (Приложение № 5 към НСС 1) и приложение с подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

Съгласно показателите в чл. 19 на Закона за счетоводството „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е малко предприятие за 2018 г. и за 2017 г.

Настоящият годишен финансов отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на Дружеството и е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места. Други приложени принципи са: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, текущо начисляване, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди

и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

2. Сравнителни данни и преизчисления

Представена е информация за два отчетни периода – 2018 г. и 2017 г.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки. В съответствие с изискванията на СС 41 първоначалното признаване и в края на всеки отчетен период на всички биологични активи става по справедлива стойност.

4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев. Финансовият отчет е представен в хиляди лева.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2018 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите.

От 1997 г. българският лев е фиксиран към еврото с обменен курс 1.95583 лева/евро.

5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити. Дружеството не ползва привлечени средства от финансови институции. Ползва заемни средства от физически и юридически лица.

5.1. Риск от курсови разлики

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и страните от Европейския съюз и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите предимно в български левове или евро.

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност през 2018 г. Дружеството не ползва банков кредити. „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД ползва привлечени средства от друго юридическо лице, което е нефинансово предприятие и заем от едноличния собственик на капитала, като плаща пазарна лихва.

5.3. Кредитни рискове

Дружеството следи кредитния риск, възникнал от непогасени задължения от контрагенти и счита, че за момента той е в рамките на допустимото. Няма данни за нужда от обезценка на вземания.

6. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи или се завеждат като материали и ежегодно се инвентаризират.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да придобие икономически изгоди. В останалите случаи последващите разходи се признават за разход в периода, в които са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Годишните норми на амортизация са съобразени с тези, посочени в чл. 55, ал.2 на ЗКПО. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация на актива.

7. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и на критериите за отчитането им формулирани в НСС 38.

8. Дългосрочни инвестиции

Дружеството е съдружник в „Съни Фрутс България“ ООД, като към 31.12.2018 г. и към 31.12.2017 г. притежава 10% от капитала му.

9. Материални запаси

Материалните запаси на „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД са под формата на:

- Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производствения процес.
- Продукция, създадена в резултат на производствения процес и е предназначена за продажба.
- Незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията.

10. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година.

11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

12. Основен капитал

„АЙ ТИ ПИ България“ е еднолично дружество с ограничена отговорност с капитал 4 958 100 лв. (четири милиона деветстотин петдесет и осем хиляди и сто лева), разпределен на 49 581 дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лева. Записаният капитал е изцяло внесен.

13. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 г.

14. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. През 2018 г. Дружеството няма сключен договор за управление и контрол с управителя. През 2017 г. дружеството има персонал с едnodневни договори във връзка с временния персонал, нает за сезонна работа в земеделската дейност.

15. Признаване на приходите и разходите

Приходи и разходи

Приходите на Дружеството са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Разходите биват разходи за материали, за външни услуги, за амортизации, за заплати и осигуровки и други разходи.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Финансови разходи - приходи

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, други банкови такси и комисионни.

16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството не дължи данък за 2018 г., тъй като резултата за периода е данъчна загуба.

Разходът за данъци от печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство дължимият данък върху печалбата е със ставка 10% за 2018 година.

Текущ данък е сумата на данъка, който е определен като дължим върху данъчната печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ОТДЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

1. Отчет за приходите и разходите

Разшифровка на разходите за дейността от ОПР

	Към 31.12.2018 в хил. лв.	Към 31.12.2017 в хил. лв.
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	930	693
- Суровини и материали	296	240
- Разходи за осигуровки	634	453
Разходи за персонала	701	628
- Разходи за възнаграждения	593	538
- Разходи за осигуровки	108	90
Разходи за амортизация	782	564
Други разходи, в т. ч.	123	94
- балансова стойност на продадените активи	8	34
- други	115	60
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	193	129
- Разходи за лихви	189	124
- Други финансови разходи	4	5
Общо разходи	2 729	2 108

Нетни приходи от продажби	840	937
- продукция	509	888
- стоки		1
- услуги	331	48
В т.ч. приходи от услуги по производство на ишлеме	111	
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	90	45
Други приходи, в т.ч.	537	278
- Приходи от финансираня	449	189
- Приходи от продажба на ДМА	88	1
- Други приходи		88
Общо приходи	1 467	1 260
Загуба	1 262	848
Всичко приходи	2 729	2 108

2. Разшифровка на Актива на счетоводен баланс

2.1. Нематериални активи

Към 31.12.2018 г. и към 31.12.2017 г. има 5 хил.лв. нематериални активи.

2.2. Дълготрайни материални активи (ДМА)

	Към 31.12.2018 в хил. лв.	Към 31.12.2017 в хил. лв.
Земи	2 738	2 170
Сгради	1 846	949
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 084	2 112
Съоръжения и други	1 260	1 294
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	184	356
Общо ДМА:	8 112	6 881

2.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството към 31.12.2018 г. и към 31.12.2017 г. има вземания по Допълнителни
Парични Вноски в размер на 123 хил.лв..

2.4. Материални запаси

	Към 31.12.2018 в хил. лв.	Към 31.12.2017 в хил. лв.
Суровини и материали	164	132
Незавършено производство	381	279
В т.ч. животни	96	37
Продукция	225	243
Стоки	97	27
Предоставени аванси	14	33
Общо материални запаси:	714	714

Съгласно НСС 41 е изготвен отчет за движението на животните (Приложение № 1)

ОТЧЕТ

за движението на животните (говеда порода Лимузин)

за период от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.

показатели	брой	общо килограми	цена на 1 кг.	обща стойност в лева
1. Наличност в началото на периода	15	5 553	6.00	33 318
2. Увеличение през периода всичко, в т.ч.:	18	7 792	17.47	46 540
а) добити приплоди	2	401	5.47	2 194
б) добит прираст		1 238	6.00	7 428
в) закупени животни	16	6 153	6.00	36 918
3. Намаление през периода всичко, в т.ч.:	1	421	6.00	2 526
г) умрели и брак до техническите норми	1	421	6.00	2 526
4. Наличност в края на периода	32	12 924	5.98	77 332

ОТЧЕТ

за движението на животните (пчели)

за период от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.

показатели	брой	общо килограми	цена на 1 пчелно семејство	обща стойност в лева
1. Наличност в началото на периода	40		33.20	1 328
2. Увеличение през периода всичко, в т.ч.:	165	0	95.83	15 812
в) закупени животни	165		95.83	15 812
4. Наличност в края на периода	205	0	129	17 140

Дружеството има и едно впрегатно животно кон, което се ползва за дейността в региона на Странджа.

2.5. Вземания

Към 31.12.2018 г. Дружеството има вземания общо 86 хил.лв. - от клиенти и контрагенти в размер на 44 хил.лв. и вземания от ДДС 42 хил.лв., а към 31.12.2017 г. тези вземания са 115 хил.лв.

2.6. Парични средства

Към 31.12.2018 г. Дружеството има налични 54 хил.лв. по разплащателни сметки и каса, а към 31.12.2017 г. са 27 хил.лв. по разплащателни сметки.

2.7. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2018 г. Дружеството има 287 хил.лв. като разходи за бъдещи периоди и 388 хил.лв. към 31.12.2017 г. Тези разходи са предимно разходи за наеми по договори за петгодишен период.

3. Разшифровка на Пасива на счетоводен баланс

3.1. Собствен капитал

	Към 31.12.2018 в хил. лв.	Към 31.12.2017 в хил. лв.
Записан капитал	4 958	4 958
неразпределена печалба	-	42
непокрита загуба	(2 479)	(1 674)
Общо:	(2 479)	(1 632)
Текуща печалба (загуба)	(1 262)	(848)
Общо собствен капитал:	1 217	2 478

3.2. Задължения

	Към 31.12.2018 в хил. лв.	Към 31.12.2017 в хил. лв.
Получени заеми	8 130	5 532
Задължения към доставчици	12	37
Задължения към персонала	-	1
Осигурителни задължения	10	7
Данъчни задължения	5	2
Общо задължения:	8 157	5 579

3.3. Приходи за бъдещи периоди от финансираня

Към 31.12.2018 г. Дружеството има 174 хил.лв. като приходи за бъдещи периоди от финансираня и 196 хил.лв. към 31.12.2017 г.

4. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на Дружеството.

28.02.2019 г.

Съставител:

СИЕСАЙФ АД-Дафинка Гелева



Управител:

Златан Александров

