

НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 г.
на "КИМ 2003" ООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирма "КИМ 2003" ООД е регистрирана в Пловдивски окръжен съд със съдебно решение № 6136/21.08.2003 по фирмено дело № 2999 по описа на 2003 г. Капиталът е от 5000 лева, разпределен в 50 дяла по 100лв. Дружеството се управлява от Калоян Матеев Матеев. Адресът на управление е: гр.Пловдив, местност Бялата воденица, УПИ I-102105. С решение на ПОС № 4257/04.07.2006 г. Фирмата е регистрирана по ЗДДС с удостоверение изх. № 149/14.10.2003 г. при ТДД Пловдив. Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро и цветя и растения. Адресът за кореспонденция е гр.Пловдив, ул. "Константин Иречек" № 11.

1.1. Собственост и управление

Капиталът на дружеството е разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки.

- Матей Антониев Матеев 10%
- Калоян Матеев Матеев 90%

Съгласно съдебно решение дружеството се представлява и управлява от Калоян Матеев Матеев.

Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала е 10 души.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с луковици, цветя и растения, както и производство на хляб и сладкиши.

1.3. Структура на дружеството

"КИМ 2003" ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2021 г. са: БВП, Инфлация в края на годината, основен лихвен процент в края на годината, безработица (в края на годината).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. ГФО е одобрен от ръководството на дружеството на 25.03.2021 год. с протокол за взето решение № 1/25.03.2022 год.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, положителни и отрицателни разлики от продажби на финансови инструменти, валутни разлики.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Използват се следните амортизационни норми:

- машини и производствено оборудване – 30 %
- автомобили – 25 %
- компютри – 50 %
- други дълготрайни активи – 15 %

Обезценка на активи

За отчетната година дружеството не е извършвало обезценка на активи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.12. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е с определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10%). За текущия период данъкът е 83375.24 лева.

3. ПРИХОДИ

Приходите на дружеството са формирани от следните дейности:

Приходи от продукция	357 хил. лева
Приходи от продажба на стоки	1 779 хил. лева
Приходи от услуги	254 хил. лева
Други приходи в т.ч.	486 хил. лева
Приходи от финансираня по Програма от ЕС	50 хил. лева

Фирмата продава цветя, доставени от ЕС, както и посадъчен материал - млади растения и луковичи. Вземайки под внимание, че всички цветя трябва да имат търговски вид, презапасяване във фирмата с тази стока не се извършва. Всяка седмица се събират от клиентите оферти, които съдържат заявки от конкретни видове цветя и съответен брой от всеки вид.

Заявките по видове цветя се предават до Холандия на нашите контрагенти Стеенворден БВ, Степла Флауърс БВ, Плантс БВ и др.. Така за КИМ 2003 ООД в конкретния ден на пристигане на товарния хладилен камион са приготвени на специални колички заявените цветя и растения. Транспортът се извършва за един ден.

При пристигане в България всеки от клиентите си поема от хладилния камион заявената стока. Затова във фирмата няма заложен процент брак.

В случай, че пристигналата стока е негодна за продажби, то се прави рекламация до контрагентите в Холандия. Доказателство за лошата стока е снимков материал, след което се

КИМ 2003 ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

издават кредитни известия и се извършва нова доставка-ВОП с транспорт за сметка на доставчика.

Транспортът се извършва от фирми, за което получаваме фактури, платими по банков път. При формиране продажната цена на цветята /рязан и саксиен цвят/ и посадъчния материал, се има в предвид доставната цена на стоките – ВОП и транспорта от Нидерландия до България.

4. РАЗХОДИ

Разходите, отчетени в ОПР за 2021 година са в общ размер 1 381 225,50 лева, разпределени както следва:

○ Разходи за материали -	281 863 лв.
○ Разходи за външни услуги -	223 433 лв.
○ Разходи за амортизации -	114 174 лв.
○ Разходи за персонал -	106 926 лв.
○ Балансова стойност на продадените активи –	1 300 679 лв.
○ Други разходи -	13 419 лв.
○ Финансови разходи –	2 092 лв.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

За отчетната година дружеството определя положителен счетоводен финансов резултат (печалба) в размер на 833434 лева. Данъчният финансов резултат се получава чрез преобразуване на счетоводния по реда на ЗКПО. Начислен е корпоративен данък при ставка 10% в размер на 83375 лв. През годината са направени авансови вноски в размер на 57 000 лева и остатъкът от 26375 лв. ще бъде внесен до 30 юни 2022 година.

6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Към 31 декември дълготрайните материални активи на дружеството по балансова стойност включват:

- Земя -	59 хил. лв.
- Сгради –	1421 хил. лв.
- Машини -	21 хил.лв.
- Съоръжения -	204 хил.лв.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ

Основен капитал

Капиталът на дружеството към 31.12.2021 год. е разпределен в 50 обикновени дяла по 100 лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

Матей Антониев Матеев	500 лева
Калоян Матеев Матеев	4500 лева

Собственият капитал на дружеството към 31 декември е в размер на 1 408 хил.лв.

	<i>Текуща година</i>	<i>Предходна година</i>
Основен капитал, в т.ч.	5	5
Внесен	5	5
Натрупани печалби/(загуби)	2813	2487
Разпределение на дивиденди	(170)	(0)
Печалба/(загуба) за годината	750	326
Общо	3398	2818

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2021 г. дружеството има задължения на обща стойност 134 хил.лв, които са разпределени както следва:

○ Задължения към доставчици -	80 хил.лв.
○ Задържения по аванси	158 хил. лв.
○ Задължения към персонала -	0 хил.лв.

КИМ 2003 ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

- | | |
|-----------------------------|------------|
| ○ Осигурителни задължения - | 3 хил.лв. |
| ○ Данъчни задължения - | 52 хил.лв. |

9. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е извършвало сделки със свързани лица, но няма отклонение в цените, спрямо останалите доставчици и клиенти.

10. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъци върху печалбата към 31 декември не са начислени.

11 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили значими коригиращи или некоригиращи събития след датата на баланса, които да повлияят върху неговото справедливо представяне.

12. ЕЛЕМЕНТИ НА ГФО – 2020

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричния поток – съставен по прекия метод
- Отчет за собствения капитал
- Приложения – Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
- Оповестяване

Дата: 25.03.2022 год.

Управител:



/Калоян Матеев/

Счетоводител:



/Антоанета Щерева/