П Р И Л О Ж Е Н И Е

към Годишния финансов отчет
на „ТОНИ - М" ООД – гр. Ямбол

Оповестяване на счетоводната политика през 2018 год.

1. **Учредяване и регистрация**

„ТОНИ - М" ООД гр. Ямбол е учредено през 2005 год. и е вписано в Търговски регистър на Ямболски окръжен съд като дружество с ограничена отговорност. Пререгистрирано от 30.09.2008 год.
Дружеството е учредено като безсрочно.
Седалище и адрес на управление: гр. Ямбол, ул. ул."Срем, бл.3, вх.А, ет. 2, ап.4
Дружеството е със 100% частен капитал, внесен изцяло.
Клонове – няма.
Органи на управление – Общо събрание на съдружниците.
Управител – Никола Стоянов Бакалов
Предмет на дейност: Основната дейност на фирмата е производство на лекарствени продукти, нелекарствени продукти и пластмасови изделия – КИД – 2120. Притежава съответните разрешителни по Закона за лекарствата и лекарствените средства и вписана в регистъра на производителите за малки и средни предприятия.Притежава два производствени обекта:

- работилница за разфасовка на галенови и фармацевтични продукти с адрес – гр. Ямбол, ул."Пумпалово дере" и лаборатория, намираща се на ул."Желью войвода" 1-А.

Дейността се осъществява в обекта на ул. „Пумпалово дере".
„ТОНИ - М" ООД функционира като дружество с ограничена отговорност през цялата 2018 год.

Фирмата има право да извършва производство на лекарствени средства като разполага със съответното специално технологично оборудване и апаратура – заведени като ДМА в баланса на дружеството. Осъществяваната дейност е в разрешителен режим, за което разполага с всички задължителни документи, издадени от ИАЛ.

През 2018 год. Дружеството не произвежда спиртни лекарствени продукти и по тази причина не влага в производството като основна суровина етилов алкохол 100% екстра.В този смисъл, дружествотоняма задължение да разчита ежемесечно дейността си по реда на ЗАДС.

2. **База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на „ТОНИ - М" ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Фирмата води счетоводните си регистри в български лева и съставя своите финансови отчети съгласно българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните в ГФО са представени в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изцяло съобразен и изготвен при спазване на принципите на чл. 29, ал.4 от Закона за счетоводството – в сила от 01.01.2016 год.

3. Отчетна валута

Функционална и отчетна валута на фирмата е българския лев.

4.Приходи

През настоящата година приходите са формирани от дейността по производство и продажби на **нелекарствени продукти и пластмасови изделия .**

Признаването на приходите става в момента на фактурирането на нелекарствените продукти , с което всички съществени рискове и ползи от извършените продажби се считат за преминали в клиента.

5 Разходи

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

6 Данъци

Дружеството е данъчно задължено лице по ЗКПО, по ЗДДС и ЗДДФЛ

7. Дълготрайни материални и нематериални активи

Всички закупени машини, сгради и оборудване, фирмата отчита като активи, които отговарят на критериите на СС 16. Възприет е стойностен праг на същественост в размер на 700,00 лева.

Всички ДМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и преки разходи по придобиването им.

Амортизирането се извършва чрез прилагане на линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Видове активи	категория	аморт. норма %
Масивни сгради	I	4
Машини и оборудване	II	30
Компютри и периферни устройства	IV	50
Автомобили	V	25
Офис обзавеждане	VI	15

8. Търговски вземания и задължения по дейността

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на издадената фактура – оригинал.

Фирмата няма просрочени задължения.

Разчетните взаимоотношения със свързаните лица „Бакалов 73“ ЕООД и „Бакалова“ ЕООД са по цени и при условията на несвързаните и без отклонения за целите на облагането.

9. Парични средства

Основните парични средства, с които фирмата осъществява дейността си са собствени средства- от постъпления на клиенти - приходи от продажби.

Паричните средства включват банковите наличности по разплащателната сметка За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката.

11.Задължения към персонала

През отчетния период във фирмата не са налице трудови и осигурителни отношения със служители, които се основават на разпоредбите на КТ, Кодекса за социално и здравно осигуряване и други разпоредби на действащото законодателство.

12. Данъци от печалбата и разпределение на печалбата

През годината дружеството приключва с отрицателен финансов резултат

З а отчетния период дружеството не е данъчно задължено лице по ЗКПО.

Съставил:.....

/ Ив. Иванова /

Управител:.....

/ Никола Бакалов /

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТОНИ - М ООД **ЕИК** 128993529
адрес гр. Ямбол ул.Срем №3
към 31.12.2018 година

Актив **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година - 2018 г.	Сума (хил.лева) Предходна година - 2017 г.	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година - 2018 г.	Сума (хил.лева) Предходна година - 2017 г.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	**I. Записан капитал**	5	42
I. Нематериални активи	-	-	**II. Премии от емисии**		
1. Концесии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	-	-	**III. Резерв от последващи оценки**		
			IV. Резерви		
			1. Законови резерви	-	-
			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	60	60
1. Земи и сгради, в т.ч.:	108	116	***Общо за група IV:***	60	60
- земи	8	8	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	100	108	- неразпределена печалба	117	125
2. Машини, съоръжения, производствено оборудване и други	4	6	- непокрита загуба		
3.Дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**Общо за група V:**	**117**	**125**
			VI. Текуща печалба (загуба)	(4)	(7)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	178	220
Общо за група II:	112	122	**Б. Провизии и сходни задължения**	-	-
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			**I. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	-	-
Общо за група III:	-	-			
IV. Отсрочени данъци			1. Задължения към финансови предприятия:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	112	122			
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към предприятия от група		
I.Материални запаси					
1. Суровини и материали	22	22	**II. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	-	-
2. Незавършено производство	-	-			
3. Продукция и стоки в т.ч.:	-	-	1. Задължения към финансови предприятия:	-	-
- продукция	-	-			
- стоки	-	-	2. Задължения към предприятия от група:		
4. Предоставени аванси					
Общо за група I:	***22***	***22***	3. Получени аванси :		
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	-	1	4. Задължения към доставчици :	1	1
				-	
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:					
3. Предоставени аванси			5. Други задължения, в т.ч.:	7	3
			- към персонала	-	-
4. Други вземания в т.ч.:	29	28	*- осигурителни задължения:*	5	3
			- данъчни задължения:	-	-
Общо за група II:	***29***	***29***			
III. Инвестиции					
1. Акции и дялове в предприятия от група					
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.					
3. Други инвестиции					
Общо за група III:	-	-			
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	16	-			
- безсрочни сметки (депозити)	-	49			
Общо за група IV:	***16***	***49***			
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В.:	8	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	67	100		-	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	2	- финансирания		-
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	186	224	**СУМА НА ПАСИВА**	186	224

Дата на съставяне: 27.03.2019г.

Съставител: ЕС СИ ВН ООД

Ръководител: Тонка Василе...

"ЕС-СИ-ВН" ООД ЯМБОЛ

"ТОНИ-М" ООД ЯМБОЛ