СД ИЛИЕВИ-ТД ИЛИЕВ И СИЕ

Приложение към финансовия отчет
за годината,завършваща на 31.12.2017

I.Учредяване и регистрация

Предприятието СД ИЛИЕВИ-ТД ИЛИЕВ И СИЕ е регистрирано в ПОС. окръжен съд ,по фирмено дело №237/1991год..

.Дружеството е събирателно и се представлява от управителя Тодор Маринов Илиев.

Предмета на дейност е производство на селскостопанска продукция и услуги със селскостопанска техника.

Средно списъчния брой на персонала за отчетната 2017г е *24*.Настоящият финансов отчет е одобрен от Общото събрание на съдружниците.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2017г на СД ИЛИЕВИ-ТД ИЛИЕВ И СИЕ е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти /НСС/.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащото предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа :действащо предприятие;последователност на представянето и сравнителна информация;предпазливост;начисляване;независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;същественост;компенсиране;предимство на съдържание пред формата;оценяване на позициите ,които са признати във финансовите отчети,се извършва по цена на придобиване,която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод,когато това се изисква в приложимите стандарти.

3.Функционалната валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националният лев .От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1.95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване,сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Към 31.12.2017г. паричните средства,вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута,като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики,свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи /разходи/.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток. представени във финансовия отчет за 2017 година, съпоставими с данните за 2016 година.

5.Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите,приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка,която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск,лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансови пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове,лихвени проценти по търговски кредити.

6.1.Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

6.2.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството,дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

За текущата си дейност дружеството използва инвестиционен кредит с годишна лихва,която се договаря с банката кредитор и се актуализира съобразно условията по подписан договор. Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна в договорените лихвени проценти,които да доведат до допълнителни финансови рискови в резултат на ползвания към 31 декември 2017г.

6.3.Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения,съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и използва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащания се следи от финансовия отдел,като се подържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания.

Дружеството подържа достатъчно ликвидни средства и може да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) актви се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева. под който придобитите активи независимо,че притежават критериите на текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи,свързани с дълготрайния материален актив,когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода,през който са направени.

7.1.3. Последващо оценяване.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата,които показват ,че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори,че приблизително определената възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност,то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценката се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценачен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв,освен ако тя не надхвърля неговия размер,като тогава превишението се включва като разход в отчета на приходите и разходите.

7.1.4.Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана,като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация . Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на тези компоненти. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

Административни и производствени сгради – 25 години;

- Съоръжения,произв. оборудване и апаратура – 25 години;
- Машини – 3 – 10 години;
- Автомобили – 4 –7 години;

Офис обзавеждане и др. Дълготрайни активи – 7 години

Дългосрочни финансови активи са оценени по справедлива цена.

7.2.Нетекущи (краткотрайни) активи

7.2.1.Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване,формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Незавършено производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали,разходи за преработка и други разходи свързани със съответната продукция.

Разпределянето на постоянните общо производствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на относителният дял на заетост на материални ресурси и декари обработваема земя.

Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Стоково – материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ кам 31.12.2017г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ,от датата на падежа до 31.12.2017. приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 250 дни – 25%
Срок на възникване над 300 дни – 40%
Срок на възникване над 360 дни 70%

7.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2017г.

7.3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2017г. и са свързани със следващия отчетени периоди.

7. **Собствен капитал.**

Дружеството формира резерви от преостъпен данък за земеделски производител.

7.5. Провизии и сходни задължения.

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най – добрата приблизителна оценка на разходите,необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството изплаща обезщетение при пенсиониране в размер от две до шест брутни заплати. Провизията за пенсиониране е изчислена на основата на актюерска оценка от независими оценители. Провизията за неизползвани отпуски е задължението изчислено като недисконтирана сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които ще бъдат изплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод,за всички временни разлики към датата на финансовия отчет,които съществува между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки,които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчни закони,които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са сила.

7.6.Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017г.

7.6.1. Привлечени финансови ресурси.

- **банкови заеми-** представени са по цена на придобиване (номинална сума),разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над една година от датата на баланса.
- **Финансов лизинг-** лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се квалифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

8. Приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазването на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода,за който се отнасят.

9.Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2017г. – 10%

III. Пояснителни сведения

1.Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

Дълготрайните материални активи по балансова стойност са в размер на 5 454 хил. лв. Земи и сгради са ипотикирани като обезпечение по предоставени банкови кредити.С преостъпения данък от 2016 год. в размер на 35 968.09 **лв. е закупена Сеялка Кубота МОД. Р1000 на стойност 30 000 лв ; Хедер за слънчоглед на стойност 27 000 лв..;оборудване за селско стопански машини на стойност 29 335.51 лв**

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2017г. в хил. лв.	2016г. в хил. лв.
1.Материали	13	20
В т.ч. Основни материали		
Спомагателни материали		7
Резервни части		
Други	13	13
2.Незавършено производство	131	179
- от основната дейност	131	179
- полуфабрикати		
3.Продукция и стоки	1494	947
Продукция	1494	947
Стоки		
4.Предоставени аванси		

3.Вземания

Вземания	2017 г. в хил. лв.	2016 г. в хил. лв.
Вземания от доставчици иклиенти	**374**	**492**
- от клиенти обезценка - от клиенти (нетно) в т.ч. над 1 година	**374**	**492**
-от доставчици в т.ч. над 1 година		
Данъци за възстановяване		

Други	**439**	**614**
ОБЩО	**813**	**1106**

4.Парични средства

Парични средства	2017 г. в хил. лв.	2016 г. в хил. лв.
В брой	**2**	**1**
В банки	**312**	**542**
ОБЩО	**314**	**543**

5.Разходи за бедещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са формирани от разходи за застраховки и други 2017 г.

6. Собствен капитал

Резервите на дружеството са образувани от преостъпени данъци и преоценачен резерв от ревалоризацията на ДМА през 1997г и преоценка 2003 год..

7.Провизии и сходни задължения

Вид задължение	2017г. в хил. лв.	2016г. в хил. лв
Провизии за пенсии и други подобни задължения	**0**	**0**
Провизии за данъци (отсрочени данъци)	**0**	**0**
ОБЩО	**0**	**0**

Движение на провизиите за пенсии и други подобни задължения

	2017. в хил. лв.	2016г. в хил. лв.
Задължение в началото на периода	**0**	**0**
Начислени през годината		
Проявили се през годината		
Наличност към 31.12	**0**	**0**

Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2015г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	2017г. в	хил. лв.
	Временна разлика (данъчна основа)	Данък
1.Пасиви по отсрочени данъци	80	8
Дълготрайни активи -разлика счетоводни и данъчни амортизации	80	8
2.Активи по отсрочени данъци	20	2
Обезценка на вземания		
Обезценка на продукция		
Неплатени суми физ. Лица към 31.12.2017	20	2
Задължение за неизползвани отпуски		
Общо отсрочени данъчни пасиви нетно	100	10

8.Задължения

задължения	2017г. в хил. лв.	2016г. в хил. лв.
1.Задължения към финансови предприятия	670	1009
Задължения по банкови заеми	305	305
до 1 година		
над 1 година	365	704
Задължения по финансов лизинг	0	0
до 1 година	0	
над 1 година	0	0
2.Получени аванси		
до 1 година		
3.Задължения към доставчици	171	337
до 1 година	171	337
над 1 година		
4.Други задължения,в т.ч.	203	68
до 1 година	203	68
- към персонала	194	59
- осигурителни задължения	6	4
- данъчни задължения	3	5
Общо задължения	1044	1414
до 1 година	679	710
над 1 година	365	704

Дружеството има дългосрочни задължения по получени банкови кредити с падеж 4 г.

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките. Данъчните задължения по своята същност са ДДФЛ и ДДС за внасяне .

9.Приходи от дейността

Приходи	2017г. в хил. лв.	2016г. в хил. лв.
От продукция	2261	2705
От материали		
От стоки	33	33
От услуги	39	58
От финансирания и други както, и разходи за придобиване на активи по стопански начин	715	1028
От дълготрайни активи		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	490	0
ОБЩО	3538	3824

10.Разходи за дейността

Разходи	2017г. в хил. лв.	2016г. в хил. лв.
Разходи за материали	1740	1419
В т.ч. за материали		
Разходи за външни услуги	433	451
Торене ориз	13	13
Външни услуги по строителство	0	0
Разходи за възнаграждения	437	642
Разходи за осигуровки	50	55
В т.ч. за ДОО и ДЗПО17	37	41
За ЗО22	13	14

Разходи за амортизация	687	410
Други разходи	199	58
Балансова стойност на продадените активи	55	50

11.Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2017 година е 384 хил.лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто. Преостъпеният данък за 2017 год. е 23693,97-лв

Дата 28-02-2018г.
Гр.....

Съставител.....
Управител.....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на [redacted]

за [redacted]

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
	1	2
1. Брутен финансов резултат	1 796	1 906
2. Разходи за персонала	487	697
3. Разходи за амортизации и обезценки	687	410
4. Други разходи	199	58
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
6. Прходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Други лихви и финансови приходи	5	
8. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи		
9. Разходи за лихви и други финансови разходи	46	73
10. Счетоводна печалба (загуба) (1-2-3-4+5+6+7-8-9)	[redacted]	[redacted]
11. Разходи за данъци от печалбата	41	62
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба или загуба (10 - 11 -12)	[redacted]	[redacted]

Дата на съставяне: 28.02.2018 г.

Съставител: АСБ КОНСУЛТ ЕО[redacted]

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на [redacted]
към 31.12.2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	[redacted]	[redacted]
I. Нематериални активи	7	[redacted]	II. Премии от емисии	[redacted]	[redacted]
II. Дълготрайни материални активи	5 458	5 561	III. Резерв от последващи оценки	[redacted]	[redacted]
III. Дългосрочни финансови активи	[redacted]	[redacted]	IV. Резерви	193	199
IV. Отсрочени данъци	[redacted]	[redacted]	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	6 456	5 890
Общо за раздел Б:	[redacted]	[redacted]	VI. Текуща печалба (загуба)	341	606
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	[redacted]	[redacted]
I. Материални запаси	1 638	1 146	**Б. Провизии и сходни задължения**	10	10
II. Вземания, в т.ч.:	808	1 106	**В. Задължения, в т.ч.:**	[redacted]	[redacted]
над 1 година	[redacted]	[redacted]	до 1 година	680	710
III. Инвестиции	[redacted]	[redacted]	над 1 година	365	704
IV. Парични средства	314	543			
Общо за раздел В:	[redacted]	[redacted]			
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	17	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	195	254
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	[redacted]	[redacted]	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	[redacted]	[redacted]

Дата на съставяне: 28.02.2018 г.

Съставител: АСБ КОНСУЛТ ЕООД

Ръководител: [redacted]

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на СД ИЛИЕВИ ТД ИЛИЕВ СИЕ
за 2017 г.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствен	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период				**199**	**0**			**5 890**		**606**	
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	199	0	0	0	5 890	0	606	6 695
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										341	341
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								606		(606)	0
- за дивиденти								(38)			(38)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	(6)	0	0	0	(40)	0	341	6 998
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина				193							193
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	0	0	0	193	0	0	0	0	0	0	7 191

Дата на съставяне: 28.02.2018 г.

Съставител: АСБ КОНСУЛТ ЕООД

Управител: Илиев