ГАЛА ТРЕЙД - ООД

ЕИК: 102779520

Годишен финансов отчет
за 2021 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите*
3. Приложение

*Съгласно чл. 38, ал. 4 на Закона за счетоводството предприятието е избрало да публикува само баланс и приложение.

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2021 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

Съкратен баланс съгласно СС 1
Седалище и адрес: Лозенец 8277, ж.к. МЕСТНОСТ "ИВАНОВИ КОЛИБИ",, ЕИК: 102779520

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ГАЛА ТРЕЙД - ООД
към 31.12.2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели	Сума (хил. лева) 2021 г.	Сума (хил. лева) 2020 г.	Раздели	Сума (хил. лева) 2021 г.	Сума (хил. лева) 2020 г.
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
			I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни материални активи	89	54	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	804	814
Общо за раздел А:	**89**	**54**	III. Текуща печалба (загуба)	32	20
Б. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**841**	**839**
I. Материални запаси	786	1028	**Б. Задължения**		
II. Вземания	201	178	*- до 1 година*	514	427
- до 1 година	201	99	*- над 1 година*		28
- над 1 година		79	**Общо за раздел Б:**	**514**	**455**
III. Парични средства	278	32			
Общо за раздел Б:	**1265**	**1238**			
В. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**2**			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	**1355**	**1294**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**1355**	**1294**

Съставител: .....
ММ Консулт ЕООД / М. Апостолова/

Ръководител: .....
Галина Лиридонова

Дата на съставяне: 15.06.2022 г.

Приложение

към годишния финансов отчет за 2021г.

на

ГАЛА ТРЕЙД ООД

I. Обща информация

ГАЛА ТРЕЙД ООД е търговско дружество с ограничена отговорност. Седалището и адресът на управление на дружеството са: с. Лозенец,, местност Иванови колиби.

Дружеството има предмет на дейност Търговия на едро с напитки.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5 000 лева, разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки разпределени между съдружниците както следва:

Съдружник	Брой дялове	Стойност / в лв/	Платени
Галина Спиридонова	25	100	2500
Димчо Михалев	25	100	2500

II. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. По силата на чл. 29 ал.6 от ЗС дружеството попада в обхвата на малко предприятие.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е: 1 януари - 31 декември 2021г. Представена е сравнителна информация и за предходния отчетен период. Датата на изготвяне на отчета е 15.06.2022 г. Финансовият отчет на дружеството е представен в хиляди левове и всички суми са оповестени в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. Промени в счетоводната политика

През 2021 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. Счетоводни политики

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управителя на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

2. Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажба се признават когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени. Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

3. Разходи

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

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Разходите се отнасят като текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи периоди - като разходи за бъдещи периоди.

За извършените разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

Общопроизводствените разходи се включват в себестойността на произведената продукция на база стойността на вложените материали. Административните разходи се отчитат като текущи, като отнасянето им към сметките от група 70, с цел да се следи резултат по дейности, се извършва на база брутния размер на приходите от различни дейности и обекти.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

4. Дълготрайни активи

Един актив се признава и отчита като *нематериален актив*, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка се извършва по себестойност (когато актива за първи път отговаря на критериите за признаване) включваща покупната цена, мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му. Средният полезен живот в години за основните групи *дълготрайни нематериални активи*, е както следва:

- права върху собственост - за срока на договора;

- програмни продукти - 2 години;
- продукти от развойна дейност - 5 години;
- интернет – сайтове - за срока на договора.

Като *дълготрайни активи* се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Активите са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Средният полезен живот в години за основните групи *дълготрайни материални активи*, е както следва:

- сгради - 25 години;
- машини и оборудване - 3,33 години;
- автомобили - 4 години;
- компютри и мобилни апарати - 2 години;
- други - 6,67 години

5. Финансови активи

Финансовите активи в предприятието са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи държани за търгуване, държани до настъпване на падеж и обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на провата.

6. Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси на дружеството включват материали и стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени основно продажба. Към края на всеки отчетен период те се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната им реализуема стойност. Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща – първа изходяща. При продажба балансовата стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

Към 31.12.2021 материалните запаси в дружеството са 786 хил.лв

7. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата.. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

8. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството предаставя като парични наличности своите касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, оценени по номиналната стойност.

Парични еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

9. Капитал

Капиталът на дружеството се състои от:

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са : общи (законови), от последващи оценки и други

10. Пенсионни и други задължения

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни зодължениятa си към персонала по неизползвани отпуски, които се очакват да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

11. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг), финансови пасиви държани за търгуване и държани до настъпване на падеж. Класифицират се съобразно целта на поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл.всички разходи по сделката.

Последващата оценка е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

12. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляват текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението. Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. Нетекущи (дълготрайни) активи

Балансова стойност на ДМА е - 89 хил.лв.

VI. Финансови инструменти

1. Парични средства

Видове парични средства /в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
В брой	0	32
В банки	278	0
Общо	278	32

2. Краткосрочни вземания

Видове вземания/в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Клиенти и доставчици	201	172
Други	0	6
Общо	201	178

3. Задължения

Видове задължения /в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Финансови предприятия	143	164
Персонал	6	6
Осигуровки	25	27
Доставчици	287	217
Данъчни	53	41
Общо	514	455

VII. Капитал

Дружеството има регистриран и внесен капитал в размер на 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла по номинална стойност от 50 лева всеки.

/в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Други резерви	0	0
Неразпределена печалба от минали години	804	814
Текуща Печалба	32	20
Общо:	836	834

VIII. Доходи на персонала – средна численост на персонала към 31.12.2021г е 14 души

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Разходи за заплати	120	138
Разходи за социални осигуровки	23	27
Общо	1143	165

IX. Приходи

Видове приходи /в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Продажба на стоки	4256	3526
Други приходи	3	32
Продажба на услуги	116	119
Общо	4375	3677

X. Разходи

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Балансова ст-т на прод.активи	4019	3320
Разходи за материали	48	40
Външни услуги	77	88
Разходи за амортизации	18	16
Разходи за инвентар	4	7
Разходи за брак	5	4
Разходи за МДТ	2	1
Разходи други	10	0
Разходи за лихви и др.разходи	12	13
Общо	4195	3489

XI. Данък върху печалбата

/в хил.лв./	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Фин.резултат за периода преди данъци	37	23
Данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък	5	3

XII. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и не коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Пояснителните сведения са неразделна част от Годишния финансов отчет на предприятието.

С. Лозенец

15 юни 2022 год.

Съставител: .....
/М.Апостолова/

Управител: .....
/Г. Спиридонова/