БАЛАНС

на фирма ДЕРВЕНТ РОДОС ООД с ЕИК по БУЛСТАТ: 103029691
Седалище и адрес на управление: ВАРНА, Никола Вапцаров 3 вх.Г офис 14а
за периода 01.01.2020 - 31.12.2020

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	1 547	1 858
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	5 433	6 913	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	3 886	5 055
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**5 433**	**6 913**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**5 433**	**6 913**

Дата: 26.04.2021

Ръководител : . . . . . .
Вълкан Атанасов Димитров

Съставител: . . . . . .
Ем.Железова

ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма ДЕРВЕНТ РОДОС ООД с ЕИК по БУЛСТАТ: 103029691
Седалище и адрес на управление: ВАРНА, Никола Вапцаров 3 вх.Г офис 14а
за периода 01.01.2020 - 31.12.2020

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ	**0**	**0**	**Б. ПРИХОДИ**	**0**	**0**
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги		2	1. Нетни приходи от продажби	0	8
2. Разходи за персонала	0	0	2. Други приходи	1173	255
3. Разходи за амортизации и обезценка	0	0	**Общо приходи (1+2)**	**1173**	**263**
4. Други разходи	1164	234	3. Загуба.	0	0
5.Разходи за данъци	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**1164**	**236**			
6. Печалба.	9	27			
Всичко (Общо разходи + 6)	**1173**	**263**	**Всичко (Общо приходи + 3)**	**1173**	**263**

Дата: 26.04.2021

Ръководител : . . . . . .
Вълкан Атанасов Димитров

Съставител: . . . . . .
Ем.Железова

ДЕРВЕНТ РОДОС" ООД гр. Варна
БУЛСТАТ 103029691

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет на ДЕРВЕНТ РОДОС ООД гр. Варна към 31.12.2020 г.

/. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление

Дружеството е учредено и вписано в Търговски регистър със седалище на управление гр. Варна ул. Никола Вапцаров 3, вх. Г, офис 14а и с предмет на дейност: вътрешна и външна търговия, инженеринговa и маркетингова дейност, туристическа дейност след лицензиране, производство на селскостопанска продукция, стоки за битово и промишлено потребление, лизингова дейност. Капиталът на дружеството е в размер на 5000лв., разпределен на 50/петдесет/ основни дяла, всекипо 100 /сто/ лв. Към момента на регистрация е внесен пълния размер на уставния капитал. Съдружници в капитала на дружеството са Вълкан Атанасов Димитров, притежаващ 50% от дяловете на дружеството и Лъчезар Вълканов Димитров, притежаващ 50% от дяловете на дружеството. Управител на дружеството е Вълкан Атанасов Димитров.

//. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (ДВ, бр. 30/2005г.); за нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

///. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет

а) счетоводен баланс;

б) отчет за приходите и разходите;

в) отчет за паричния поток;

г) отчет за собствения капитал;

д) приложение.

През 2019г. дружеството отговаря на критериите за *микропредприятие*.

V. ***Оценъчни бази. използвани при изготвянето на финансовия отчет***

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи - Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от

предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериални и материални активи, е възприето да се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив е възприето да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

ДМА се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми и проценти:

- транспортни средства – 25%
- офис оборудване – 15%
- компютърна техника – 50%

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

а) разходите за текуща подръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив е възприето да се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

В предприятието е възприет стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството не притежава акции и дялове в дъщерни предприятия.

Акции и дялове в асоциирани предприятия

Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани предприятия.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятиятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по средно претеглена стойност (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на НСФО 2 - Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания е възприето да се оценяват по номинална стойност.

II. Вземания	2020	2019
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5426	6909

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

IV. Парични средства, в т.ч.:	2019	2019
- в брой	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	6	1

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения

Предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСФО 19 - Доходи на персонала в частта за допълнителни пенсии и НСФО 37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

Отсрочени данъци

Предприятието не отчита отсрочени данъци.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ	2020	2019
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	1533	1826
Текуща печалба (загуба)	9	27
ОБЩО:	**1547**	**1858**

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност. Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка,могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат **надеждно** изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Други оповестявания

През 2020 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС *32 - Финансови инструменти* през 2020 година.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2020.

След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имуществото и финансовото състояние на дружеството.

Дата на съставяне:
26.04.2021г.

Съставител:
/Ем.Железова/

Управител:
/В.Димитров/