

офиси арахна

Финансов отчет

за 2016 година

Град / село :	Панагюрище
ЕИК по БУЛСТАТ:	112538214
Наименование на предприятието:	ИНА ЕООД
Седалище и адрес на управление:	ул.Райна Княгиня 11
Съставител:	Ангелина Шентова
Ръководител:	Веселина Зумпалова-Ралчева
Код по НКИД :	2053,4645,4775,0111,0113,0161
Основна дейност за отчетната година:	производство на етерични масла, търговия на дребно и едро с парфюмерийни и козметични стоки, отглеждане на зърнени и семкови култури, зеленчуци, дини и пъпеши, кореноплодни и грудкови, спомагателни дейности в растениевъдството
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	31-дек-2016
Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	12-мар-2017

Съдържание:

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

Оповестяване на счетоводната политика и приложения

офиси арахна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ИНА ЕООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /dd.мм.гггг/:

31 декември 2016 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

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	2016	2015	а	2016	2015
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	4	1	III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	4	1	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			I. Законови резерви	29	29
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	29	29
- земи	88	41	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	602	570
- сгради	259	205	- неразпределена печалба	602	570
2. Съоръжения и други	25	8	Общо за група V:	602	570
3. Машини, производствено оборудване и	29	64	VI. Текуща печалба (загуба)	54	32
4. Транспортни средства	11	22	Общо за раздел A:	690	636
5. Компютърни конфигурации	2	3	B. Провизии и сходни задължения		
6. Офисово оборудване и други активи	79	41	Общо за раздел B:	0	0
7. Предоставени аванси и дълготрайни	47	49	В. Задължения		
Общо за група II:	540	433	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	50	0
III. Дългосрочни финансови активи			до 1 година	50	
Общо за група III:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	65	76
IV. Отсрочени данъци			до 1 година	65	76
Общо за раздел B:	544	434	7. Други задължения, в т. ч.:	91	76
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	91	76
I. Материални запаси			- към персонала, в т. ч.:	3	1
1. Суровини и материали		77	до 1 година	3	1
2. Незавършено производство	147	136	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	124	46	до 1 година	1	1
- продукция	35	2	- данъчни задължения, в т. ч.:	2	0
- стоки	89	44	до 1 година	2	
4. Предоставени аванси	52	17	- други задължения, в т. ч.	85	74
Общо за група I:	323	276	до 1 година	85	74
II. Вземания			Общо за раздел B, в т. ч.:	206	152
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	29	25	до 1 година	206	152
4. Други вземания, в т. ч.:	1	41	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	11	24
Общо за група II:	30	66	- финансирания	2	24
III. Инвестиции			- приходи за бъдещи периоди	9	
Общо за група III:	0	0	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	907	812
IV. Парични средства, в т. ч.:	8	17			
- в брой		9			
- в безсрочни сметки (депозити)	8	8			
Общо за група IV:	8	17			
Общо за раздел B:	361	359			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	19			
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	907	812			

Дата на която е съставен финансовият отчет /dd.мм.гггг/: 12 март 2017 г.

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зундарица
Рачева

ОТЧЕТ
за приходи и разходи
ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31 декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	2016	2015	а	2016	2015
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	695	464	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	695	520
а) суровини и материали	592	375	а) продукция	491	417
б) външни услуги	103	89	б) стоки	34	78
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	75	42	в) услуги	170	25
а) разходи за възнаграждения	63	35	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	43	64
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	12	7	4. Други приходи, в т. ч.:	220	98
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	85	67	- приходи от финансиране	213	98
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	85	67	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	958	682
- разходи за амортизация	85	67	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	41	73	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	958	682
а) балансова стойност на продадените активи	31	68	Всичко (Общо приходи + 11)	958	682
б) други разходи	10	5			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	896	646			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	1			
8. Печалба от обичайна дейност	60	35			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	898	647			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	60	35			
11. Разходи за данъци от печалбата	6	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	54	32			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	958	682			

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

12 март 2017 г.

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева



СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика

на ИНА ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31 декември 2016 г.

I. Учредяване и регистрация

ИНА ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% частен капитал. Дружеството е регистрирано през 2001г и своята дейност извършва в гр. Панагюрище и общината. През отчетния период в дружеството няма промяна на собствеността. Дружеството се управлява и представлява от Веселина Зумпалова-Ралчева, собственик на капитала. Фирмата е регистрирана по ЗДДС.

II. Основна дейност

Основната дейност на фирмата е свързана с производство на етерични масла, основно розово и лавандулово. Част от суровината ,необходима за производството се закупува, друга част се произвежда от фирмата от собствени и наети под аренда площи. Във фирмата има създадени и продължават да се създават трайни насаждения от маслодайна роза, лавандула, малини и шипки основно при условията на био-производство. През отчетния период се произвеждат и други биопродукти като тикви, картофи, грах и др., както и различни зърнени култури. Другата дейност на фирмата е свързана с търговия на дребно в магазин, предимно с парфюмерийни и козметични стоки. Част от приходите от субсидии са от изпълнен проект по линията на Лидер – Ос 4 от ПРСР, както и от договори с Бюро по Труда.

Дружеството продължава да използва възможностите, предоставени от ЕС за финансиране на микро и малки предприятия, като кандидатства с проекти по различните мерки.

III. Счетоводна политика

База за изготвяне

ГФО е изготвен съобразно изискванията на Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, в съответствие с изискванията на българското законодателство и със стандартите приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет

Годишния отчет е изготвен при спазване основните принципи на Закона за счетоводство:

- действащо предприятие
- текущо начисляване
- предимство на съдържанието пред формата
- предпазливост
- съпоставимост на приходи и разходи
- запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период
- стойностна връзка между начален и краен баланс

Данните в отчета са представени спрямо една предходна година. Всички данни в отчета са в хиляди лева.

Дълготрайни материални активи

При оценка на ДМА дружеството прилага препоръчителния метод по СС 16. В счетоводния баланс дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване плюс преките разходи, необходими за привеждане на актива в действие /ако има такива/, намалена с начислената амортизация.

Отписването на активите се извършва при продажба, пълното им изхабяване или при бракуване.

През отчетния период има закупени ДА необходими за производството на суровината, при спазване принципите в счетоводната политика за отчитане на ДМА. През отчетния период продължава закупуването на земеделска земя за създаване на трайни насаждения. През годината продължава създаването на насаждения от рози, лавандула, малини и шипка.

Амортизации

За амортизации на амортизируемите дълготрайни активи се прилага **линеен метод** на амортизиране.

Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите, в конкретност:

- сгради – 25г
- съоръжения – 3г 4м
- машини и оборудване – 3г 4м
- транспортни средства – 4г
- компютърни системи и софтуер – 2г
- офис оборудване и други активи – 6г 8м

Стойностен праг на същественост - 700лв. Всички активи под тази стойност се признават за разход в момента на закупуване или се завеждат като инвентар в краткосрочните активи.

Материални запаси

Материалните запаси, при тяхната покупка се оценяват по **цена на придобиване**. При тяхното потребление се използва метода **първа входяща - първа изходяща**. Продукцията се завежда по **цена на себестойност**. Непреработената селскостопанска продукция се отчита при спазване принципите на стандарта за отчитане на сс продукция.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод. За целите на изготвянето на отчета, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания на доставчици са представени с включено ддс. Сделките с валута се оценяват по валутния курс на БНБ в деня на сделката. За целите на отчетността, в баланса на фирмата валутните постъпления, стойностите на доставчици и клиенти са дадени в лева, изчислени по валутния курс на БНБ. Към 31.12. е направена преоценка на валутата по централния заключителен курс.

Трудови ресурси

В дружеството работят необходимия брой работници с необходимата квалификация за изпълняване на дейността. По време на кампанията се наема допълнително персонал при условията на договори за сезонна работа, както и допълнителен персонал за дестилерията. Работните заплати се начисляват в месеца, за който се отнасят и се изплащат в законовите срокове.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби се признават на принципа на **текущо начисляване**, независимо от момента на плащане. При продажба на стоки и материали се признават при **прехвърляне на собствеността** у купувача. Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност към датата на баланса и възможността да бъдат надеждно измерени приходите при **съпоставимост** с направените разходи.

Приходите от субсидии се признават в годината на получаване, за трайните насаждения-при плододаване. Изключение прави и финансирането за ДА, което се признава пропорционално на начислените амортизации, след въвеждане на активите в експлоатация.

Основните приходи са от продажбата на етерични масла. Увеличават се продажбите от био-продукция, за сметка на конвенционалните масла. Увеличават се приходите и от биологична шипка и тикви, както и зелен грах и картофи. На базата на увеличаване на био-производството, се увеличават и годишните приходи от субсидии. Наред с тях продължава усвояването на средствата по реализирани евро-проекти.

Разходите в дружеството се признават в момента на възникване и на база принципите на **начисляване и съпоставимост**. Основните разходи са свързани с изграждането на трайни насаждения от етерично-маслени култури, производството на суровина за дестилерията, горива и материали за производството на суровините и за производството на маслата, увеличаване на земите при условията на закупуване и наем на земеделски земи, разходи за закупуване на суровина за производството на масла от други земеделци и др.

Финансови рискове

Финансовите рискове във фирмата са свързани с разликите във валутните курсове при сделки с валута и промяната на лихвените проценти при банкови кредити. Предвид дейността на фирмата и отчитайки ползваната валута, финансовите рискове са сведени до минимум.

Като се вземе предвид дейността на фирмата, не съществуват индикации и рискове от прекратяване на дейността на дружеството.

Приложения към годишния финансов отчет

ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:

31 декември 2016 г.

Справка за нетекущите дълготрайни активи - приложение №5 към СС1

Справка за съществените суми на отчетени разходи, които не са платени към датата на отчета
към датата на отчета има само текущи задължения, платими в началото на следващия месец

Справка за съществените суми на отчетени приходи, които не са получени към датата на отчета
към датата на отчета няма несъбираеми приходи

Оповестяване на валутния курс

при осчетоводяване на сделките с валута е използван основният курс на БНБ към датата на сделката

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия

дружеството няма участие в капиталите на друго предприятие

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия

дружеството няма участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на друго предприятие

Представяне на информация за издадените ценни книжа

през отчетния период няма издадени ценни книжа

Представяне на информация за оповестяване на условни задължения

в хил.лв.

изисквания за оповестяване	оповестяване
условни задължения, свързани с пенсии	0
условни задължения, свързани с контрагенти	0
условни задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0

Предоставяне на информация за персонала

в хил.лв.

съдържание	текуща година	предходна година
средносписъчен брой на персонала, в т.ч.:	14	8
- управленски персонал	1	1
- аналитични специалисти	1	
- производствен персонал	1	4
- обслужващ персонал	3	
- нискоквалифициран персонал	8	3
разходи за персонала, в т.ч.:	75	42
- разходи за заплати	63	35
- разходи за социални осигуровки	12	7
задължения към наети лица и осигурителни организации, в т.ч.:	4	2
- задължения за заплати на наети лица по трудови договори	3	1
- задължения за осигуровки по трудови договори	1	1

Предоставяне информация за оповестяване на размера на предоставените аванси

към датата на отчета няма предоставени аванси

Предоставяне информация за данъчните задължения

данъчните задължения, включени в отчета представлява начисленият данък по годишна данъчна декларация

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на
ИНА ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет 31 декември 2016 г. (хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	5		7	7	2	1		3	3	4
Общо за група I	2	5	0	7	7	2	1	0	3	3	4
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч:	343			411	411	55	9	0	64	64	347
земи	83	47	42	88	88	x	x	x	x	x	88
сгради	260	63		323	323	55	9		64	64	259
2. Съоръжения и други	22	30	10	42	42	14	13	10	17	17	25
3. Машины, производствено оборудване и апаратура	252	2		254	254	188	37		225	225	29
4. Транспортни средства	99		56	43	43	77	11	56	32	32	11
5. Компютърни конфигурации	4	2		6	6	1	3		4	4	2
6. Офисоворудване, други активи	19	78		97	97	19	12	13	18	18	79
7. Предоставени аванси и дма в процес на изграждане	49	46	48	47	47	x	x	x	x	x	47
Общо за група II	788	268	156	900	900	354	85	79	360	360	540
III. Дългосрочни финансови активи											
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци											
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	790	273	156	907	907	356	86	79	363	363	544

Дата на която е съставен финансовият отчет /dd.mm.gggg/: 12 март 2017 г.

Съставител: Ангелина Шентева
Ръководител: Веселина Зумпалова-Ралчева

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ**ИНА ЕООД****ЕИК по БУЛСТАТ:****112538214****Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:****31 декември 2016 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период	
		2016	2015
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Нетен размер на приходите от продажби - Разходи за дейността	-0.29	-0.24
	Нетен размер на приходите от продажби		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0.08	0.05
	Собствен капитал		
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0.26	0.21
	Привлечен капитал		
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	1.07	1.05
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	0.94	0.95
	Общо приходи		
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи - Разходи за бъдещи периоди	1.74	2.24
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткоср. Финанс.активи + Парични средства	0.18	0.55
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни вземания + Парични средства	0.18	0.55
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	0.04	0.11
	Краткосрочни задължения		
ЗА ФИН.АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на фин. автономност /платежосп./	Собствен капитал	3.38	4.97
	Привлечен капитал - Финансирания		
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал	0.30	0.24
	Собствен капитал		
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ x 360	81.84	82.38
	Нетен размер на приходите от продажби		
Брой на оборотите	Нетен размер на приходите от продажби	4.40	4.37
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0.23	0.23
	Нетен размер на приходите от продажби		

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева

Наличност на МЗ към:	Отчетен период	
	2016	2015
1 януари	72	31
31 януари	59	72
28 февруари	58	73
31 март	44	71
30 април	44	70
31 май	185	125
30 юни	230	140
31 юли	339	221
31 август	252	188
30 септември	243	189
31 октомври	223	112
30 ноември	184	127
31 декември	124	123
Средна наличност:	158	119