

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОДИНА

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е учредено през 1999 г. и вписано в Софийски градски съд, Фирмено отделение, 1-ви състав, фирмено дело № 16266/1999 г. и е пререгистрирано в Търговски Регистър към Агенцията по вписванията на 03.09.2008 г.

ЕИК: 130189329

Регистрация по ЗДДС считано от 17.04.2000 г.

Идентификационен № по ДДС: BG130189329

Предмета на дейност на „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е: производство и търговия с напитки в частност газирани безалкохолни напитки, администриране на патенти и лицензи, както и всяка друга дейност, незабранена от закона. Основната дейност на дружеството е земеделска дейност, като се обработват насаждения от етерично маслени култури (рози, маточина, лавандула) и черешова градина. Дружеството разполага с дестилерия, в която се преработват етерично маслените култури в масла.

Дружеството няма сключен договор за управление с управителя за 2017 г. и 2016 г.

Управител на дружеството е Златан Стефанов Александров.

„АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с капитал 4 958 100 лв. (четири милиона деветстотин петдесет и осем хиляди и сто лева), разпределен на 49 581 дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лева. Едноличен собственик на капитала е Цветелина Бориславова Карагьозова.

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти /НСС и по специално НСС 1 – Представяне на финансови отчети. Финансовият отчет се състои от счетоводен баланс (Приложение № 1 към НСС 1), отчет за приходите и разходите (Приложение № 2 към НСС 1), отчет за паричния поток по прекия метод (Приложение № 3 към НСС 1), отчет за собствения капитал (Приложение № 4 към НСС 1), справка за нетекущите (дълготрайни) активи (Приложение № 5 към НСС 1) и приложение с подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

Съгласно показателите в чл. 19 на Закона за счетоводството „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД е малко предприятие за 2017 г. и за 2016 г.

Настоящият годишен финансов отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на Дружеството и е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места. Други приложени принципи са: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, текущо начисляване, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

2. Сравнителни данни и преизчисления

Представена е информация за два отчетни периода – 2017 г. и 2016 г.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев. Финансовият отчет е представен в хиляди лева.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2017 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите.

От 1997 г. българският лев е фиксиран към еврото с обменен курс 1.95583 лева/евро.

5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити. Дружеството не ползва привлечени средства.

5.1. Риск от курсови разлики

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите предимно в български левове, чиито курс е обвързан с еврото.

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност през 2017 г. Дружеството не ползва банков кредити. „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД ползва привлечени средства от друго юридическо лице, което е нефинансово предприятие.

5.3. Кредитни рискове

Дружеството следи кредитния риск, възникнал от непогасени задължения от контрагенти и счита, че за момента той е в рамките на допустимото. Няма данни за нужда от обезценка на вземания.

6. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи или се завеждат като материали и ежегодно се инвентаризират.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да придобие икономически изгоди. В останалите случаи последващите разходи се признават за разход в периода, в които са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Годишните норми на амортизация са съобразени с тези, посочени в чл. 55, ал.2 на ЗКПО. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация на актива.

7. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и на критериите за отчитането им формулирани в НСС 38.

8. Дългосрочни инвестиции

Дружеството е съдружник в „Съни Фрутс България“ ООД, като към 31.12.2017 г. притежава 10% от капитала му, а към 31.12.2016 г. притежава 40% от капитала му. Намалението на съчастието се дължи на увеличение на капиталовото съучастие на други съдружници.

9. Материални запаси

Материалните запаси на „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД са под формата на:

- Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влягане в производствения процес.
- Продукция, създадена в резултат на производствения процес и е предназначена за продажба.
- Незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция.

10. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 година.

11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

12. Основен капитал

„АЙ ТИ ПИ България“ е еднолично дружество с ограничена отговорност с капитал 4 958

100 лв. (четири милиона деветстотин петдесет и осем хиляди и сто лева), разпределен на 49 581 дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лева. Записаният капитала е изцяло внесен.

13. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

14. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. През 2017 г. Дружеството няма сключен договор за управление и контрол с управителя. През 2017 г. дружеството има персонал с едnodневни договори във връзка с временния персонал, нает за сезонна работа в земеделската дейност.

15. Признание на приходите и разходите

Приходи и разходи

Приходите на Дружеството са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Разходите биват разходи за материали, за външни услуги, за амортизации, за заплати и осигуровки и други разходи.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Финансови разходи - приходи

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, други банкови такси и комисионни.

16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството не дължи данък за 2017 г., тъй като резултата за периода е данъчна загуба.

Разходът за данъци от печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство дължимият данък върху печалбата е със ставка 10% за 2017 година.

Текущ данък е сумата на данъка, който е определен като дължим върху данъчната печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ОТДЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

1. Отчет за приходите и разходите
Разшифровка на разходите за дейността от ОПР

	Към 31.12.2017 в хил. лв.	Към 31.12.2016 в хил. лв.
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	693	645
- Суровини и материали	240	223
- Разходи за осигуровки	453	422
Разходи за персонала	628	358
- Разходи за възнаграждения	538	306
- Разходи за осигуровки	90	52
Разходи за амортизация	564	445
Други разходи, в т. ч.	94	88
- себестойност на продадена продукция	34	51
- други	60	37
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	129	150
- Разходи за лихви	124	146
- Други финансови разходи	5	4
Общо разходи	2 108	1 686

Нетни приходи от продажби	937	729
- продукция	888	661
- стоки	1	3
- услуги	48	65
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	45	186
Други приходи, в т.ч.	278	239
- Приходи от финансираня	189	155
- Приходи от продажба на ДМА	1	81
- Други приходи	88	3
Общо приходи	1 260	1 154
Загуба	848	532
Всичко приходи	2 108	1 686

2. Разшифровка на Актива на счетоводен баланс

2.1. Нематериални активи

Към 31.12.2017 г. има 5 хил.лв. нематериални активи, а към 31.12.2016 г. има 1 хил.лв. нематериални активи

2.2. Дълготрайни материални активи (ДМА)

	Към 31.12.2017 в хил. лв.	Към 31.12.2016 в хил. лв.
Земи	2 170	2 030
Сгради	949	979
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 112	1 949
Съоръжения и други	1 294	1 258
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	356	183
Общо ДМА:	6 881	6 399

2.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството към 31.12.2017 г. има вземания по Допълнителни Парични Вноски в размер на 123 хил.лв., а към 31.12.2016 г. тези вземания са 760 хил.лв.

2.4. Материални запаси

	Към 31.12.2016 в хил. лв.	Към 31.12.2015 в хил. лв.
Суровини и материали	132	80
Незавършено производство	242	248
Продукция	243	202
Стоки	27	25
Животни	37	
Предоставени аванси	33	
Общо материални запаси:	714	555

2.5. Вземания

Към 31.12.2017 г. Дружеството има вземания от клиенти и контрагенти в размер на 115 хил.лв., а към 31.12.2016 г. тези вземания са 139 хил.лв.

2.6. Парични средства

Към 31.12.2017 г. Дружеството има налични 27 хил.лв. по разплащателни сметки и каса, а към 31.12.2016 г. са 1 хил.лв. по разплащателни сметки.

2.7. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2017 г. Дружеството има 388 хил.лв. като разходи за бъдещи периоди и 359 хил.лв. към 31.12.2016 г.

3. Разшифровка на Пасива на счетоводен баланс

3.1. Собствен капитал

	Към 31.12.2017 в хил. лв.	Към 31.12.2016 в хил. лв.
Записан капитал	4 958	4 958
неразпределена печалба	42	42
непокрита загуба	(1674)	(1142)
Общо:	(1 632)	(1 100)
Текуща печалба (загуба)	(848)	(532)
Общо собствен капитал:	2 478	3 326

3.2. Задължения

	Към 31.12.2017 в хил. лв.	Към 31.12.2016 в хил. лв.
Получени заеми	5 532	4 614
Задължения към доставчици	37	9
Задължения по полици	-	3
Задължения към персонала	1	1
Осигурителни задължения	7	5
Данъчни задължения	2	2
Общо задължения:	5 579	4 634

3.3. Приходи за бъдещи периоди от финансираня

Към 31.12.2017 г. Дружеството има 196 хил.лв. като приходи за бъдещи периоди от финансираня и 254 хил.лв. към 31.12.2016 г.

4. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на Дружеството.

21.03.2018 г.

Съставител:
СИЕСАЙФ АД-Дафинка Гелева

Управител:
Златан Александров



