

Годишен доклад за дейността на ЗК "Мотор 93" за 2021г.

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от ТЗ.

Уважаеми кооператори,

Днес провеждаме отчетно-изборно събрание на земеделска кооперация „Мотор 93“, затова освен отчета за дейността на кооперацията през изминалата година, който включва селскостопанска дейност, състояние на активите и пасивите на кооперацията, финансово-счетоводни и икономически резултати ще направим и анализ на дейността на УС през отчетния период.

I. Учредяване, регистрация и правен статут на кооперацията

ЗК „Мотор 93“ е учредена през 1993 г. и вписана в Агенцията по вписванията под №828040542, със седалище и адрес на управление с.Бабук, ПК: 7573, общ.Силистра, ул.“Дочо Михайлов“ №53.

Кооперацията е с предмет на дейност: „Производство на селскостопанска продукция върху собствени, арендувани и наети земи, нейната преработка и реализация в землището на с.Бабук и други землища, извършване на единични и комплексни услуги на стопанствата на член-кооператорите, фермери, арендатори и други земеделски производители, осъществяване на промишлени и странични дейности разрешени от законите в Република България с цел пълното използване на материалните, трудовите и финансовите ресурси, откриване на работни места и увеличаване доходите на член-кооператорите. Осъществяване самостоятелно или в съдружие с други организации и лица вътрешна и външна търговия със земеделски и други не забранени със закон стоки.“

II. Селскостопанска дейност и количествени резултати.

През изминалата година, вземайки под внимание спецификата на световния и родния пазар на селскостопанска продукция, агроклиматичните особености на нашия регион и производствената ориентация на стопанството ни, която е основно насочена в зърнопроизводство, ние заложихме на следния производствен план:

вид култура	засята площ/ДКА	добив
пшеница	7740	740 кг/дка
рапица	4394	320кг/дка
царевица	6889	1088 кг/дка
слънчоглед	4115	351кг/дка
люцерна	264	1608 бали и 76 рула
коноп	60	9300 кг

Изминалата стопанска година отново беше динамична в агро-климатично отношение. Есенниците успешно презимуваха и бяха подхранени при благоприятни условия с азотни торове. Мероприятията по обработката на пролетници бяха завършени в оптималните срокове.

Прибирането на реколтата премина нормално. Продукция беше прибрана навреме, почистена и съхранена в складовете на ЗК „Мотор 93“, до нейната реализация.

За първа година засяхме коноп, който за съжаление поради нерешени законодателни проблеми не успяхме да реализираме на очакваната цена, което доведе до загуба от конкретната култура.

Добрата обезпеченост на кооперацията ни с техника и квалифицирани кадри, е предпоставка за добре и навременно свършена работа.

III. Техническа обезпеченост и състояние на техниката и инвентара.

Кооперацията ни разполага с необходимия инвентар и машини за да обработва качествено и навреме земята.

Оборудваните складове и навеси с приемни шахти, семечистачни машини и разнасящи редлери дават възможност за спокойна работа при прибирането на продукцията.

През изминалата година сме изразходвали 136 х. лева за ремонт и резервни части.

IV. Годишни финансови отчети на ЗК“Мотор93“ за 2021г. Счетоводна политика и оповестявания.

Съставител на ГФО е физическо лице на трудов договор, отговарящ на изискванията на закона за счетоводството. Кооперацията подлежи на задължителен одит от регистриран одитор, дипломиран експерт-счетоводител и е длъжна да оповестява в Агенцията по вписванията годишните финансови отчети, съгласно Счетоводен Стандарт 1, заверени от експерт счетоводителя, заедно с доклада за дейността и решенията на събранието на пълномощниците за разпределение на печалбата.

През изминалата година кооперацията продължи да работи по правилата приети със счетоводната политика и принципи за текущо счетоводно отчитане. Спазването на основните принципи за водене на счетоводството са намерили отражение в прилаганите правила. Текущото начисляване, независимо от момента на плащането и принципът на действащо предприятие са заложили в основата на отчета.

Инвентаризацията на активите и пасивите на кооперацията е извършена и съобразена с изискванията на чл.22 от ЗС, което от своя страна е гаранция за вярно и честно представяне на информацията в ГФО.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на правилата на приложимото счетоводно и данъчно законодателство, както и на приложимите за дейността ни устройствени закони. Сравнителната информация за предходния отчетен период е изградена на счетоводната база визирана в приложимите счетоводни стандарти за малки и средни предприятия. Всички данни в настоящия отчет са представени в х.лв. Вярното и честно представяне на обобщената в отчетите счетоводна информация и достоверно представената информация в отчета на кооперацията, служи на съответните потребители за вземането на точни и адекватни решения, за настоящото състояние и бъдещо развитие на кооперацията ни.

Поредността на разделите, групите и статиите в отчетите е съгласно изискванията на Счетоводен Стандарт № 1 за малки и средни предприятия.

Кооперацията, прилага принципа на текущото начисляване на операциите и събитията. Приходът от тях се отразяват в счетоводните регистри и се включват във финансовия отчет към момента на възникването им, а не при плащането на паричните средства. Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите.

Всяка съществена статия се представя отделно. В отчета не е допуснато компенсиране на активи и пасиви и информацията в него е сравнима с предходни периоди, за да могат да се правят следващите се изводи.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, при спазване принципите на историческата цена и себестойност на произведената продукция.

Оценката на елементите на финансовия отчет в кооперацията е както следва:

- Нетекущите дълготрайни материални активи са оценени по цени на придобиване. Прилагат се изискванията на счетоводен стандарт 16-препоръчителен подход.
- Продукцията от биологичните активи по отделни културите се оценява по себестойност в предвид на това, че не съществуват пазарно определени и наложили се цени. По тези съображения са приложени изискванията на т. 3.14 от СС 41 Земеделие.
- Материалните запаси се оценяват по цени на придобиване. Оценката на потреблението им, тоест влягането в производството е извършена по метода на средно претеглената цена.
- Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.
- Вземанията са представени в баланса без обезценка съгласно възрастовия анализ от датата на падежа до края на годината.
- Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на ОПР парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.
- Основния капитал е представен по неговата номинална стойност. Той отговаря на сбора от капитала по партидите на член кооператорите, които са променливи съгласно приетия Устав на кооперацията, актуализирани чрез капитализиране на дивидент през годините.
- Допълнителния капитал изразяващ се в законови, инвестиционни резерви и други резерви в т.ч. за социални дейности са формирани с решение на общото събрание на кооперацията.
- Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.
- Амортизацията се начислява, като последователно се прилага линейния метод на база полезния живот на актива, определен от ръководството при спазване на изискванията на закона за корпоративно подоходно облагане. Не се е налагало да правим обезценка на текущите дълготрайни материални активи до тяхната възстановяема стойност.
- Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Това се отнася и за начислените ренти и субсидии, които са намерили отражение в отчетите, въпреки че е възможно средствата да не са изплатени и съответно да не са получени към края на отчетния период.
- Отсрочените данъчни пасиви си признават в отчета за всички временни разлики, а активите само ако е вероятно тяхното възстановяване и при наличието на облагаема печалба в бъдещи периоди.
- Движението на Нетекущите материални дълготрайни активи посочени в баланса е видно от Приложението: Справка за нетекущите дълготрайни материални активи.
- Задълженията (текущи пасиви) са посочени в съответните статии, като е дадено диференциране в сроковете на погасяване до една година и над една година.

Кооперацията е действащо предприятие по смисъла на закона.

Счетоводен баланс към 31.12.2021г.

Счетоводния баланс е съставен въз основа на информацията от салдата по счетоводните сметки към края на 2021г. Активите, пасивите и собствения капитал са посочени с балансова стойност.

Активите са посочени като текущи (краткотрайни) и нетекущи (дълготрайни) активи в зависимост от целта при придобиването им.

Сумата на актива и пасива е 6727 х.лв спрямо 4959х. лв. за 2020г.

Отчитаме увеличение с 1768х.лв. което се формира по следния начин:

В актива на баланса

- ДМА-3598х.лв, увеличение с 547 х.лв в резултат на:
 1. Намаление на земи и сгради с 74х.лв;
 2. Увеличение на машини и оборудване с 389х.лв;
 3. Увеличение на съоръжения с 9х.лв;
 4. Увеличение на предоставени аванси и ДА в процес на изграждане с 223х.лв.
- Краткотрайни активи-3105х.лв, увеличение с 1231 х.лв. в резултат на:
 1. Увеличение на материалните запаси с 1046х.лв;
 2. Увеличение на вземанията с 49х.лв.;
 3. Увеличение на парични средства с 136 х.лв.;
 4. Разходи за бъдещи периоди-увеличение с 3х.лв.

В пасива на баланса

- Собствен капитал 5836х.лв увеличен с 1778 х.лв. в резултат на:
 1. Намаление на основния капитал с 33 х.лв.;
 2. Увеличение на резерви с 10 х.лв;
 3. Увеличение на печалба от текущата дейност с 1801 х.лв.
- Задълженията са 891х.лв. отчитаме намаление с 10 х.лв. в резултат на:
 1. Увеличение на задълженията към финансови предприятия с 76 х.лв;
 2. Увеличение на задълженията към доставчици с 7 х.лв;
 3. Намаление на задълженията към свързани лица с 124 х.лв;
 4. Увеличение на задълженията към персонала с 20 х.лв;
 5. Увеличение на осигурителните задължения с 4 х.лв;
 6. Увеличение на данъчните задължения с 3 х.лв;
 7. Увеличение на другите задължения с 4 х.лв;

Изводи по баланса:

- Анализа на капиталовата структура показва, че собствения капитал е 87 %, а задълженията са 13% от общата сума на пасива;
- Анализа на имуществената структура показва, че относителния дял на дълготрайните активи е 54 %, а на краткотрайните активи е 46% от общата сума на актива
- Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е с 2238 х.лв по-малка от собствения капитал. Това показва, че обезпечеността на активите е 1,62 пъти със собствен капитал.
- Размера на текущите активи (материални запаси, вземания и паричните средства) надвишава със 2214 х.лв размера на общите задълженията.

Отчет за приходите и разходите за 2021г.

Сумата на приходите и разходите е 8351х.лв. спрямо 5215 х.лв за 2020г.

Отчитаме увеличение от 3136 х.лв. което се формира по следния начин:

- Разходите от оперативна дейност – 6406 х.лв, увеличение със 1204 х.лв.:
 1. Разходи за суровини, материали и услуги-4792 х.лв,увеличение със 1118 х.лв.;
 2. Разходи за персонала-1025 х.лв, увелечение със 103 х.лв;
 3. Разходи за амортизация-394 х.лв,намаление с 48 х.лв.;
 4. Други разходи-195х.лв., увеличени с 159 х.лв.;
- Финансови разходи -28 х.лв,увеличение с 4 х.лв..
- Общ размер на приходите от оперативна дейност 8351 х.лв.,увеличение с 3233х.лв.:
 1. Нетни приходи от продажба 6059х.лв, увеличение с 1944 х.лв;
 2. Други приходи, в т.ч. финансираня 1069х.лв, увеличени със 66 х.лв;
 3. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство 1222 х.лв.

Счетоводния финансов резултат -печалба в размер на 1917 х. лв. го преобразуваме за да получим данъчна финансов резултат както следва:

Увеличаваме го с 698х.лв в т.ч.:

- начислените годишни счетоводни разходи за амортизации -394 х.лв.;
- разходите представляващи доход за физически лица– 87 х. лв.;
- разходи за глоби и неустойки-1х.лв.;
- разходи по натрупващи се неизползвани отпуски за 2021 г. - 7 х.лв.
- документално необосновани разходи – 10 х.лв
- обезценка на продукция от коноп – 160 х.лв.
- загуба от лично ползване – 39 х.лв.

Намаляваме го с 591х.лв. в т.ч.:

- начислената годишната данъчна амортизация -394 х.лв.;
- признаване за данъчни цели на непризнатите разходи по чл.42 –98 х.лв.;
- признаване за данъчни цели изплатени отпуски – 4 х.лв.
- пренасяне на загуба-95 х.лв.

В резултат на преобразуването на счетоводната печалба се получи данъчна печалба в размер на 2024 х.лв.

Изводи по ОПР :

- Приходите от оперативната дейност са с 1945 х.лв по-високи от разходите за оперативна дейност.
- Размерът на счетоводната печалба (общо приходи - общо разходи) е 1917 х.лв. ;
- Анализа на вертикалната структура на разходите в ОПР показва че 99% от всички разходи са разходите за оперативна дейност.

Отчет за паричните потоци за 2021 г.

Изменението на паричните потоци е както следва:

- Постъпления-8675 х.лв, увеличение с 2541х.лв:
 1. Постъпления от основната дейност-7783 х.лв, увеличение с 2113 х.лв.;
 2. Постъпления от инвестиционната дейност-2х.лв, намаление с 18 х.лв.;
 3. Постъпления от финансовата дейност-890х.лв,увеличение с 446 х.лв.
- Плащания- 8539х.лв, увеличение с 2368 х.лв:
 1. Плащания свързани с основната дейност- 6615 х.лв, увеличение с 1722х.лв;
 2. Плащания свързани с инвестиционната дейност-1034х.лв, увеличени с 518 х.лв;
 3. Плащания свързани с финансовата дейност- 890х.лв., увеличение с 128 х.лв.

Изводи по ОПП:

- Постъпленията на паричните средства са по- вече от плащанията с 136 х.лв;
- Наличните парични средства в края на годината е 325 х.лв. което е с 136 х.лв по-вече от наличностите в началото на годината.

В отчета за собствения капитал за 2021г. е показано движението на капитала и промените които настъпиха през годината .

- Записан /дялов / капитал - 858 х.лв., намаление с 33 х.лв. в резултат на намаление на вноските;
- Увеличение на законовите резерви с 116 х.лв.;
- Намаление на допълнителните резерви с 106 х.лв.

Справката за нетекучите дълготрайни активи –Дава ясна представа за отчетната стойност на активите в началото на 2021 г. на постъпилите активи и на излезлите през годината и в края на годината .

Увеличени са отчетните стойности на дълготрайните активи общо със 789 х.лв.

Размера на собствената земя на кооперацията е 1546 дка , като през отчетната година се увеличи с 3,5 дка на стойност 7 х.лв.

През 2021г. направихме авансови вноски за данък печалба в размер на 87 х.лв.

Кооперацията работи в режим на обратно начисляване на ДДС по приложение 2 от чл.163 а на ЗДДС. Това ни поставя в задължението ежемесечно да възстановяваме ДДС, след извършване на съответните проверки от НАП.

В кооперацията се работи със сключени трудови договори по съответния ред определен в Кодекса на труда и другите подзаконови актове.

Разходите за възнаграждения и осигуровки са както следва:

1. За работещи по трудов договор са изразходвани 968х.лв;
2. За членовете на УС са изразходвани 36 х.лв.;
3. За членовете на КС са изразходвани 21х.лв.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Искам сега пред Вас да отчетем работата на управителния съвет за изминалата година. Редовно се провеждаха заседания, на които бяха поставени за разглеждане важните актуални проблеми от производствената дейност, състоянието на техниката и сградния фонд, икономическото състояние, състоянието на посевите и мерките които следва да се приемат на етапа в които се намираме.

Ето по-важните задачи които сме решавали :

И тази

година платихме рента конкурентна на останалите земеделски производители в нашия район.

По решение на Общото събрание продължаваме да изкупуваме земеделски земи в землището на с.Бабук. Общият размер на собствената земя, към 31.12.2021г. възлиза на 1546дка.

Закупена беше следната селскостопанска техника :

Наименование на актива

цена в х.лв

СЕНОСЪБИРАЧ 4 СЛЪНЦА GOZDE	1
ЦАРЕВИЧЕН АДАПТЕР Ziegler', Corn Champion	54
ТРАКТОР STYR CVT 6240	279
РАЗСАДОПОСАДЪЧНА МАШИНА Ferrari F MAX	22
НАВИГАЦИЯ ТРАКТОР ФЕНД	32
СИСТЕМА ЗА КАПКОВО НАПОЯВАНЕ	24
РЕМАРКЕ МАДАРА	50
ПЛУГ НАВЕСЕН 30-40	20
СЕЯЛКА Great Plans YP825A	84
КУЛТИВАТОР SLY STRIP CAT II 8R70	90
БУНКЕР ЗА TOP Agrisem DSF 2200	43
ЛЕК АВТОМОБИЛ КИА КАРЕНС	12
На обща стойност	712

На този етап кооперацията ни разполага с необходимите машини и инвентар за качествено и своевременно обработване на почвите, за прибиране на селскостопанската продукция, за правилното ѝ съхранение, подготовка за реализация.

Също така разполагаме с добри кадри, както в стопанските дворове, така и в администрацията, които със своя труд и умение могат успешно да решават проблемите и да постигат по-добри резултати.

Давам възможност всеки от вас да изкаже мнение и да направи предложения за бъдещата работа на кооперацията.

Председател на ЗК и УС:.....

/Ненко Лесев/