

офиси арагна

Финансов отчет

за 2018 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 НКД :	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-2018
Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	24-мар-2019

Съдържание:

Протокол-решение на едноличния собственик
ГФО-кратък отчет
ГФО-статистически формуляр
Годишна декларация

офиси арагна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ИНА ЕООД

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

31 декември 2018 г.

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

АКТИВ			ПАСИВ		
Сума (в хил.лв.)			Сума (в хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	2018	2017	а	2018	2017
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	2	3	III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	2	3	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			I. Законови резерви	29	29
1. Земи и сгради, в т. ч.:	244	248	Общо за група IV:	29	29
- земи	65	61	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	802	655
- сгради	179	187	- неразмразена печалба	802	655
2. Съоръжения и други	3	13	Общо за група V:	802	655
3. Машини, производствено оборудване и	247	77	VI. Текуща печалба (загуба)	267	147
4. Транспортни средства	62	85	Общо за раздел A:	1103	836
5. Компютърни конфигурации	1	2	Б. Провизии и сходни задължения		
6. Офисово оборудване и други активи	70	68	Общо за раздел Б:	0	0
7. Предоставени аванси и дълготрайни	368	274	В. Задължения		
Общо за група II:	995	767	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	100	0
III. Дългосрочни финансови активи			до 1 година	100	
Общо за група III:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	3	47
IV. Отсрочени данъци			до 1 година	3	47
Общо за раздел Б:	997	770	5. Задължения по лизинг, в т. ч.:	342	68
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	52	68
I. Материални запаси			над 1 година	290	
1. Суровини и материали	53	10	7. Други задължения, в т. ч.:	78	228
2. Незавършено производство	165	37	до 1 година	18	179
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	68	51	над 1 година	60	49
- продукция	42	12	- към персонала, в т. ч.:	5	3
- стоки	26	39	до 1 година	5	3
4. Предоставени аванси		31	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	1
Общо за група I:	286	129	до 1 година	2	1
II. Вземания			- данъчни задължения, в т. ч.:	11	9
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	85	106	до 1 година	11	9
4. Други вземания, в т. ч.:	316	69	- други задължения, в т. ч.:	60	215
Общо за група II:	401	175	до 1 година		166
III. Инвестиции			над 1 година	60	49
Общо за група III:	0	0	Общо за раздел В, в т. ч.:	523	343
IV. Парични средства, в т. ч.:	99	112	до 1 година	173	294
- в брой	66	81	над 1 година	350	49
- в безсрочни сметки (депозити)	33	31	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	157	7
Общо за група IV:	99	112	- приходи за бъдещи периоди	157	7
Общо за раздел В:	786	416	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1783	1186
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1783	1186			

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

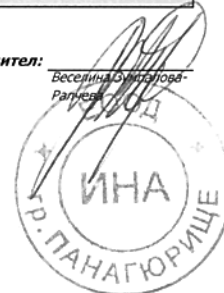
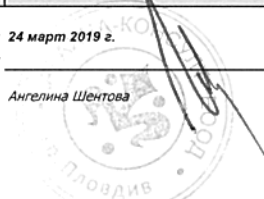
24 март 2019 г.

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Симеонова-Ратнева



ОТЧЕТ		
за приходи и разходи		
ИНА ЕООД		
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:		31 декември 2018 г.
		ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	2018	2017	а	2018	2017
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		127	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1430	1196
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	698	832	а) продукция	714	995
а) суровини и материали	440	737	б) стоки	611	129
б) външни услуги	258	95	в) услуги	105	72
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	106	96	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	157	
а) разходи за възнаграждения	88	80	4. Други приходи, в т. ч.:	352	352
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	18	16	- приходи от финансиране	250	227
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	140	100	Общо приходи от оперативна дейност	1939	1548
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	140	100	Общо финансови приходи	0	0
- разходи за амортизация	140	100	Общо приходи	1939	1548
5. Други разходи, в т. ч.:	678	226	10. Счетоводна загуба	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	581	142	11. Загуба	0	0
б) други разходи	97	84	Всичко	1939	1548
Общо разходи за оперативна дейност	1622	1381			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	20	4			
Общо финансови разходи	20	4			
8. Печалба от обичайна дейност	297	163			
Общо разходи	1642	1385			
10. Счетоводна печалба	297	163			
11. Разходи за данъци от печалбата	30	16			
13. Печалба	267	147			
Всичко	1939	1548			

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

24 март 2019 г.

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева



ОТЧЕТ		
за паричните потоци по прекрия метод		
на	ИНА ЕООД	ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2018 г.** (хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1776	1600	176	1398	966	432
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		103	(103)		101	(101)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		29	(29)		8	(8)
Други парични потоци от основна дейност	490	405	85	377	473	(96)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2266	2137	129	1775	1548	227
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайнои активи		411	(411)	196	235	(39)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	411	(411)	196	235	(39)
B. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	100	3	97		51	(51)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		12	(12)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори	315	131	184		30	(30)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	415	146	269	0	84	(84)
Г. Изменение на паричните средства през периода(A+B+B)	2681	2694	(13)	1971	1867	104
Д. Парични средства в началото на периода			112			8
Е. Парични средства в края на периода			99			112

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **24 март 2019 г.**

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 112538214

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

31 декември 2018 г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	29	0	0	0	655	0	147	836
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	29	0	0	0	655	0	147	836
Финансов резултат за текущия период	X	X	X	X	X	X	X	X	X	267	267
Разпределения на печалба, в т. ч.:		X	X					147	X	(147)	0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	29	0	0	0	802	0	267	1103
Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	29	0	0	0	802	0	267	1103

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

24 март 2019 г.

Съставител:

Ангелина Шенцова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева



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

Дата към която се съставя финансовият отчет 31 декември 2018 г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи						Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване 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)			
Показатели	а	1	2	3	4	8	9	10	11	15	
	I. Нематериални активи										
	2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7	4	1		5	2	
	Общо за група I	7	0	0	7	4	1	0	5	2	
	II. Дълготрайни материални активи										
	1. Земи и сгради, в т.ч.:	321			325	73	8	0	81	244	
	земи	61	4		65	x	x	x	x	65	
	сгради	260			260	73	8		81	179	
	2. Съоръжения и други	42			42	29	10		39	3	
	3. Машини, производствено оборудване и апаратура	346	258		604	269	88		357	247	
	4. Транспортни средства	102	68	102	68	17	21	32	6	62	
	5. Компютърни конфигурации	8			8	6	1		7	1	
	6. Офисово оборудване, други активи	97	13		110	29	11		40	70	
	7. Предоставени аванси и дма в процес на изграждане	274	220	126	368	x	x	x	x	368	
	Общо за група II	1190	563	228	1525	423	139	32	530	995	
	III. Дългосрочни финансови активи										
	IV. Отсрочени данъци										
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	1197	563	228	1532	427	140	32	535	997	

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

24 март 2019 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 2018 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. По-голямата част от суровината, необходима за производството се произвежда в собствени и наети под аренда площи, а друга част се закупува от земеделските производители в района като делът на собствената продукция продължава да нараства. Във фирмата има създадени и продължават да се създават трайни насаждения от маслодайна роза и лавандула при условията на био-производство. През отчетния период се произвеждат и други биопродукти като пъпеш и праскови. Правят се опити за преработка и на други култури като мента, чубрица, мащерка и маточина. Фирмата поддържа и магазин за търговия на дребно, предимно с парфюмерийни и козметични стоки. Част от приходите от субсидии продължават да са от изпълнен проект по линията на Лидер – ос 4 от ПРСР и от договори с Бюро по Труда. През отчетната година продължава дейността консултантски услуги при кандидатстване по проекти за финансиране на дейността, както и в областта на биоземеделieto.

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 изхвърляне или при бракуване.

През отчетния период има закупени ДА необходими за производството на суровината, при спазване принципите в счетоводната политика за отчитане на ДМА. Част от активите са закупени при условията на договор за финансиране от ЕС.

През отчетния период продължава закупуването на земеделска земя за създаване на трайни насаждения. През годината продължава създаването на насаждения от рози и лавандула, както и възстановяване на съществуващите.

Има отписани от инвентарната книга ДА при спазване на счетоводната политика.

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. През отчетния период има нает персонал-шест човека от Бюро по труда и двадесет и осем за сс дейност и дестилерията при условията на договори за извършване на сезонна работа. 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. През периода започна производство на масла от маточина, балканска чубрица, мащерка и мента на ишлеме. Приходите от други биопродукти са сравнително ниски, предвид лошите условия през годината .

Друг приход през годината е от консултантска дейност по повод изготвянето на проекти за финансиране от ЕС, както и консултации в областта на биоземеделieto.

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 както на суровините, така и на маслата, разходи за закупуване на суровина от други земеделци за производството на маслата 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 2018 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.:	15	15
- управленски персонал	1	1
- аналитични специалисти	1	1
- технически и др. приложни специалисти	1	1
- производствен персонал	4	1
- обслужващ персонал	3	3
- нискоквалифициран персонал	5	8
разходи за персонала, в т.ч.:	106	96
- разходи за заплати	88	80
- разходи за социални осигуровки	18	16
задължения към наети лица и осигурителни организации, в т.ч.:	7	4
- задължения за заплати на наети лица по трудови договори	5	3
- задължения за осигуровки по трудови договори	2	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

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ИНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ:

112538214

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

31 декември 2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период	
		2018	2017
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Нетен размер на приходите от продажби - Разходи за дейността	-0.15	-0.16
	Нетен размер на приходите от продажби		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0.24	0.18
	Собствен капитал		
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	0.51	0.43
	Привлечен капитал		
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/	0.18	0.17
	Собствен капитал + Дългосрочни задължения		
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	1.18	1.12
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	0.85	0.89
	Общо приходи		
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи - Разходи за бъдещи периоди	4.54	1.41
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткоср. Финанс.активи + Парични средства	2.89	0.98
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни вземания + Парични средства	2.89	0.98
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	0.57	0.38
	Краткосрочни задължения		
ЗА ФИН.АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на фин. автономност /платежосп./	Собствен капитал	2.11	2.44
	Привлечен капитал - Финансирания		
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал	0.47	0.41
	Собствен капитал		
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360	25.19	52.10
	Нетен размер на приходите от продажби		
Брой на оборотите	Нетен размер на приходите от продажби	14.29	6.91
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0.07	0.14
	Нетен размер на приходите от продажби		

Съставител:

Ангелина Шентова

Ръководител:

Веселина Зумпалова-Ралчева

Наличност на МЗ към:	Отчетен период	
	2018	2017
1 януари	110	59
31 януари	110	110
28 февруари	116	108
31 март	56	87
30 април	55	70
31 май	143	257
30 юни	86	386
31 юли	102	429
31 август	98	377
30 септември	92	122
31 октомври	99	62
30 ноември	113	122
31 декември	121	61
Средна наличност:	100	173