Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „Авторезерв" ЕООД, ЕИК 115065318
към 31.12.2020г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	1 515	1 609	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи	104	113	IV. Резерви	2 217	2 176
IV. Отсрочени данъци	1		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за раздел Б:	1 620	1 722	VI. Текуща печалба (загуба)	105	110
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	2 327	2 291
I. Материални запаси	684	746	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	104	81	В. Задължения, в т.ч.:	442	548
над 1 година	3		до 1 година	158	167
III. Инвестиции			над 1 година	284	381
IV. Парични средства	358	284			
Общо за раздел В:	1 146	1 111			
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	6	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	2 769	2 839	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**	2 769	2 839

Дата: 16.04.2021г. Съставител: Гергина Димитрова Ръководител: Богдан Ненчев

АВТОРЕЗЕРВ ЕООД КАМИОНА ПЛОВДИВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020г.

НА „АВТОРЕЗЕРВ" ЕООД, ЕИК 115065318

Правен статут и предмет на дейност

"Авторезерв" ЕООД е създадено през 1994. Регистрирано е по ф.д.7272/1994 г.при Пловдивски окръжен съд, решение №10124, рег., том 15, стр.18,п.9.

Капиталът е 100% частен и е в размер на 5 000лв.

Седалището на дружеството е: гр Пловдив, ул."Кукленско шосе "№ 3.

Предметът на дейност на дружеството е търговия с резервни части за товарни автомобили и ремонт на такива. Дружеството си партнира както с чуждестранни доставчици, така и с български. Дейността се осъществява чрез търговски обект, намиращ се на адрес: гр. Пловдив, ул."Кукленско шосе" № 3.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството изготвя ГФО за 2020г. на база Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Данните за предходния период са съпоставими с тези за текущия.

Значими счетоводни политики

Отчитане на стоково-материали запаси

При придобиването им стоково-материалните запаси се оценяват при спазване принципа на историческата цена. Цената на придобиване се формира от покупната стойност и всички съпътстващи придобиването разходи. Стоките се отчитат само стойностно. В края на отчетния период наличността се определя посредством инвентаризация. При отписване на продадените стоки се прилага методът средно претеглена стойност.

Отчитане на ДМА

ДМА първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната стойност и всички преки разходи. Възприетият праг на същественост е 700лв.

Като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите се отчитат тези последващи разходи, които водят до увеличаване на икономическите изгоди от използването на съответния актив, а всички други – като текущи разходи за дейността.

Отчетна стойност на напълно амортизираните ДМА:

Сгради и конструкции – 5 673,23лв

Съоръжения – 97 729,47лв

Машини и оборудване – 118 724,59лв

Транспортни средства – 283 606,22лв

Компютърна техника – 58 627,64лв

Офис обзавеждане – 35 121,48лв

Други – 3 385,94лв.

Възприетият метод на амортизация е линеен въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите. Амортизацията започва да се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането на активите в експлоатация.

Парични потоци

Паричните наличности на дружеството са в BGN – в брой и по разплащателни сметки и в EUR и USD – по разплащателни сметки.

Данъци върху печалбата

Текущият данък от печалбата за 2020г. е в размер на 11 710,07лв.

В отчета са включени намаляеми временни разлики, получени в резултат на:

- непризнати през текущата година за данъчни цели разходи, представляващи доходи на физически лица както и разходите за задължителни осигурителни вноски върху тях;

Формираният актив по отсрочен данък върху намаляемите временни разлики е в размер на 154,73лв.

Приходи

Приходите от продажби на стоки се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- на купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
- дружеството не е запазило участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

- дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени

Приходите се признават на нетна база – не се включват сумите събрани от името на трети страни, както и данъци върху продажбите, преки данъци върху стоки и данък добавена стойност, както и отбиви и отстъпки от цената.
Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката, при условие, че резултатът от дадена сделка за извършване на услуги може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва метода проверка на извършената работа.
Приходите от авторемонтни услуги се признават при извършване на услугите.
Приходите от наеми се признават за календарния период, през който активът е бил отдаден под наем.
Признати приходи през 2020г:

- От продажба на стоки – 1 252 300,84лв
- От продажба на услуги – 50 522,91лв

Доходи на персонала
Разходите за доходи на персонала са в размер на 152 627,69лв.
Неизплатените доходи на персонала към 31.12.2020г. са 9 763,70лв.

Правителствена помощ
През 2020г. дружеството е бенефициент по една от мерките на правителството на Република България за запазване на заетостта в условията на пандемия, породена от SARS CoV-2, а именно мярка 60/40. Съгласно Указание № УК-1/02.03.2021г. на Министерството на финансите приходът от финансиране е отчетен при спазване на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Ефекти от промените във валутните курсове
Сумата на отчетените валутни курсови разлики, включени в печалбата за 2020г. е:

- Положителни курсови разлики – 467,92лв
- Отрицателни курсови разлики – 2 370,69лв

Нематериални активи
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи:

- Програмни продукти – 16 821,78лв

Инвестиционни имоти
Съгласно приложимите счетоводни стандарти дружеството отчита като инвестиционни имоти две сгради, отдадени под наем. Прилаганият метод на оценяване на инвестиционните имоти е модела на цена на придобиване.

Допълнителни пояснения към ГФО
Включените във финансовия отчет активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи са представени по тяхната историческа цена.
Паричните позиции в чуждестранна валута са в EUR и USD и са преизчислени по заключителния курс на БНБ – EUR/BGN 1,95583 и USD/BGN 1,59386.
Средносписъчният брой на персонала е 17.

30.07.2021 г. Съставител: /Г.Димитрова/ Управител: /Б.Ненчев/

АВТОРЕЗЕРВ ЕООД КАМИОНА ПЛОВДИВ