ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2019 ГОДИНА

КА 91 ООД, ЕИК 203267665

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„КА 91" ООД е регистрирана на 24.10.2014 г.
Съдружници в дружеството са:
Илиан Стефанов Колев - 50% от капитала
„Аскони Мениджмънт" ЕООД, ЕИК 119611184 – 50% от капитала
Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Хасково, ул. „Княз Богориди" № 5.
Дружеството се представлява и управлява от Радослав Митков Димитров.

II. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. База за съставяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2019 г.
Всички данни в настоящия финансов отчет за 2019 г. са представени в хил. лв.

2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2019 г.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

3. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Националните стандарти за финаснови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и прилагани счетоводни политики.

4.1. Дълготрайни материални и нематериални активи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

Представянето им в годишния финансов отчет е по справедлива стойност. (СС 16 Дълготрайни материални активи – препоръчителен подход).

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

4.2. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднението полезен живот по групи активи е както следва:

Сгради и съоръжения	- 10 / 25 години
Машини и оборудване	- 3 / 8 години
Автомобили	- 4 / 8 години
Офис обзавеждане	- 6 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация и на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значителност на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10 % от отчетната стойност за всеки актив. Преразглеждането на оценката на полезния срок на годност на амортизируемите активи се извършва през три години.

4.3. Стоково-материални запаси

При покупка стоково-материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода средно-претеглена цена.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната реализируема стойност и цената на придобиване.

4.4. Валутни позиции

Позициите в чуждестранна валута се оценяват в годишния финансов отчет по заключителния курс на Българската народна банка към датата на отчета.

Предприятието оценява текущо позициите в чуждестранна валута ежемесечно, независимо от изготвянето или не на финансов отчет.

4.5. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2019 г., като е възприет следният подход:

- Вземания, възникнали през предходната финансова година се обезценяват 30%;

- Вземания, възникнали през предходни финансови години се обезценяват частично след конкретен анализ на риска от несъбираемост;
- Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

В други краткосрочни вземания са посочени вземания, възникнали във връзка с предоставен от дружеството краткосрочен заем.

4.6. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване.

4.7. Отсрочени данъчни активи

В счетоводния баланс в балансовата статия „Отсрочени данъчни активи" се посочват сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета в предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

4.8. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката.

Провизиите се начисляват по повод договори за строителство и поети ангажименти по тях.

Като други краткосрочни задължения в счетоводния баланс са представени задълженията към кредитори.

5. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и/или разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

6. Сделки със свързани лица

Свързани лица с дружеството са:
- Илиан Стефанов Колев
- Радослав Митков Димитров
- „Аскони Мениджмънт" ЕООД
- „Пи ейч финанс 2000" ЕООД
- „Проект плюс консултинг" ЕООД

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се отличава от тази, прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

7. Коригиране на фундаментални грешки

Дружеството приема, че грешки над 2% от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

8. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е одобрен на 07.02.2020 г. с решение на Общото събрание на съдружниците.

Управител: .....

Радослав Митков Димитров

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

на „**КА 91" ООД** за 2019 година

КА 91 ООД е регистрирана на 24.10.2014 г.
Съдружници в дружеството са:
Илиан Стефанов Колев - 50% от капитала
„Аскони Мениджмънт" ЕООД, ЕИК 119611184 – 50% от капитала
Основната дейност на дружеството е Търговия на дребно с други хранителни стоки.

През 2019 г. дружеството е упражнявало само с основната си дейност.

Данни по Отчета за приходите и разходите:

Приходите от оперативна дейност през 2019 г. са 652 хил. лв. От тях: приходи от продажба на стоки 51 хил. лв. и приходи от продажба на дълготраен актив – 601 хил. лв.

Разходи за външни услуги – 3 хил. лв.

Разходи за възнаграждения и осигуровки - 85 хил. лв.

Разходи за амортизации – няма.

Балансова стойност на продадените активи – 225 хил. лв.

През 2019 г. дружеството реализира печалба в размер на 301 х. лв.

Данни по Баланса:

Дружеството не притежава ДМА.

Наличните стоки към 31.12.2019 г. са 257 хил. лв.

Вземанията от клиенти и доставчици са 12 хил. лв., а другите вземания – 374 хил. лв.

Паричните средства в касата на дружеството към 31.12.2019 г. са в размер на 4 хил. лв.

Собствения капитал на дружеството е 295 хил. лв., от които регистриран 100 лв., печалба за текущата година 301 хил. лв., неразпределена печалба от минали години – 17 хил. лв. и непокрита загуба от минали години – 23 хил. лв.

Задължение към банки няма.

Задължението към доставчици е в размер на 197 хил. лв.

Другите задължения са 156 хил. лв.

07.02.2020 г.
гр. Хасково

Управител:.....

Радослав Митков Димитров