

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2020 ГОДИНА

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД (Дружеството) 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), също така се обработва и черешова градина. Дружеството разполага с дестилерия, в която се преработват собствените етерично маслените култури в масла. Преработват се на ишлеми и чужди етерично маслени култури. „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД има животновъден обект с цел отглеждане на говеда за месо, отглежда и пчели и добива пчелен мед.

Дружеството няма сключен договор за управление с управителя за 2020 г. и 2019 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 2020 г. и за 2019 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 приложения

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 – 2020 г. и 2019 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. В съответствие с изискванията на СС 41 първоначалното признаване и в края на всеки отчетен период на всички биологични активи става по справедлива стойност.

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 31.12.2020 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 от финансови институции. Ползва заемни средства от физически и юридически лица.

5.1. Риск от курсови разлики

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и страните от Европейския съюз 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 или евро.

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност през 2020 г. Дружеството не ползва банков кредити. „АЙ ТИ ПИ България“ ЕООД ползва привлечени средства от друго юридическо лице, което е нефинансово предприятие и заем от едноличния собственик на капитала, като плаща договорена пазарна лихва.

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 определенията 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 31.12.2020 г. и към 31.12.2019 г. притежава 10% от капитала му.

9. Материални запаси

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

- Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане 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 2020 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 паричните 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 капитал 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 2020 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 2020 г. Дружеството няма сключен договор за управление и контрол с управителя. През 2020 г. дружеството има персонал по трудови договори и такъв, нает с еднодневни трудови договори във връзка с временния персонал, нает за сезонна работа в земеделската дейност.

15. Признаване 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 2020 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 2020 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 31.12.2020 в хил. лв.	Към 31.12.2019 в хил. лв.
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	1 132	1 191
- Суровини и материали	627	405
- Разходи за външни услуги	505	786
Разходи за персонала	695	722

- Разходи за възнаграждения	582	611
- Разходи за осигуровки	113	111
Разходи за амортизация	761	796
Други разходи, в т. ч.	78	205
- балансова стойност на продадените активи	13	146
- други	65	59
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	168	234
- Разходи за лихви	166	231
- Други финансови разходи	2	3
Общо разходи	2 834	3 148

Нетни приходи от продажби	207	281
- продукция	171	108
- услуги	36	173
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	915	679
Други приходи, в т.ч.	368	363
- Приходи от финансираня	331	335
- Приходи от продажба на ДМА	17	-
- Други приходи	20	28
Общо приходи	1 490	1 323
Загуба	1 344	1 825
Всичко приходи	2 834	2 729

2. Разшифровка на Актива на счетоводен баланс

2.1. Нематериални активи

Към 31.12.2020 г. има 8 хил. лв. нематериални активи и към 31.12.2019 г. има 8 хил. лв. нематериални активи.

2.2. Дълготрайни материални активи (ДМА)

	Към 31.12.2020 в хил. лв.	Към 31.12.2019 в хил. лв.
Земи	3 030	2 908
Сгради	1 681	1 764
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 2034	1 664
Съоръжения и други	1 135	1 182
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	251	247
Общо ДМА:	7 300	7 765

2.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството към 31.12.2020 г. и към 31.12.2019 г. има вземания по Допълнителни Парични Вноски в размер на 123 хил. лв..

2.4. Материални запаси

	Към 31.12.2020 в хил. лв.	Към 31.12.2019 в хил. лв.
Суровини и материали	125	179
Незавършено производство	459	518
В т.ч. животни	142	116
Продукция	1 679	716
Стоки	68	61
Предоставени аванси	-	2
Общо материални запаси:	2 331	1 476

Съгласно НСС 41 е изготвен отчет за движението на животните (Приложение № 1)

ОТЧЕТ

за движението на животните (говеда порода Лимузин)
за период от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

показатели	брой	общо килограми	цена на 1 кг.	обща стойност в лева
1. Наличност в началото на периода	47	16 320	5.99	97 708
2. Увеличение през периода всичко, в т.ч.:	16	5 005	6.00	30 027
а) добити приплоди	16	463	6.00	2 778
б) добит прираст	-	4 542	6.00	27 249
в) закупени животни	-	-	-	-
3. Намаление през периода всичко, в т.ч.:	1	560	6.00	3 360
4. Наличност в края на периода	62	20 765	5.99	124 375

ОТЧЕТ
за движението на животните (пчели)
за период от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

показатели	брой	общо килограми	цена на 1 пчелно семејство	обща стойност в лева
1. Наличност в началото на периода	187	-	84.92	15 880
3. Намаление през периода всичко, в т.ч.:	0	-	-	-
г) умрели и брак до техническите норми	0	-	-	-
4. Наличност в края на периода	187	-	84.92	15 880

Дружеството има и едно впрегатно животно кон, което се ползва за дейността в региона на Странджа.

2.5. Вземания

Към 31.12.2020 г. Дружеството има вземания общо 88 хил. лв. - от клиенти и контрагенти в размер на 3 хил. лв., вземания от ДДС 8 хил. лв. и други вземания 77 хил. лв., а към 31.12.2019 г. тези вземания са 102 хил. лв. - от клиенти и контрагенти в размер на 62 хил. лв. и вземания от ДДС 40 хил. лв.

2.6. Парични средства

Към 31.12.2020 г. Дружеството има налични 5 хил. лв. по разплащателни сметки и каса и към 31.12.2019 г. също има 5 хил. лв. по разплащателни сметки и каса.

2.7. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2020 г. Дружеството има 92 хил. лв. като разходи за бъдещи периоди и 177 хил. лв. към 31.12.2019 г. Тези разходи са предимно разходи за наеми по договори за петгодишен период.

3. Разшифровка на Пасива на счетоводен баланс

3.1. Собствен капитал

	Към 31.12.2020 в хил. лв.	Към 31.12.2019 в хил. лв.
Записан капитал	4 958	4 958
непокрита загуба	(5 566)	(3 741)
Текуща печалба (загуба)	(1 344)	(1 825)
Общо собствен капитал:	(1 952)	(608)

3.2. Задължения

	Към 31.12.2020 в хил. лв.	Към 31.12.2019 в хил. лв.
Получени заеми	11 681	9 949
Задължения към доставчици	13	18
Други задължения	3	-
Осигурителни задължения	11	10
Данъчни задължения	5	11
Общо задължения:	11 713	9 988

3.3. Приходи за бъдещи периоди от финансираня

Към 31.12.2020 г. Дружеството има 184 хил. лв. като приходи за бъдещи периоди от финансираня и 276 хил. лв. към 31.12.2019 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.

Обявяването на пандемията COVID – 19 от Световната здравна организация на 11 март 2020 г. и въвеждането на извънредно положение в България с решение на Народното събрание на 13-ти март 2020 г. са важни събития, които биха могли да повлияят на дейността на дружеството. Ръководството смята, че дейността на дружеството не е повлияна от тези събития и не са създадени предпоставки за бъдещо повлияване.

5. Информация, изисквана на основание чл. 187а от Търговския закон

През отчетната 2020 г. в дружеството не е извършвано закупуване на собствени акции.

28.06.2021 г.

Съставител:
СИЕСАЙФ АД Дафинка Гелева

Управител:
Златан Александров

