“ЗЕМЯ – 96”ООД ГР.ШУМЕН
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2021 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума – хил.лв	
	Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ		
I. Нематериални дълготрайни активи	0	0
II. Дълготрайни материални активи	7543	7146
Общо за раздела:	**7543**	**7146**
В. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ		
I. Материални запаси	2376	1427
II. Вземания	261	285
- до 1 година	261	285
IV. Парични средства	81	67
Общо за раздела:	**2718**	**1779**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**5**	**13**
СУМА НА АКТИВА	**10266**	**8938**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума – хил.лв	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
IV. Резерви	658	559
V. Натрупана печалба от минали години	6779	6790
VI. Текуща печалба	1582	239
Общо за раздела:	**9024**	**7593**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Задължения към финансови предприятия	693	908
- до 1 година	361	336
- над 1 година	332	572
3. Получени аванси	120	10
4. Задължения към доставчици	39	51
8. Други задължения	64	29
Общо за раздела:	**916**	**998**
Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**326**	**347**
СУМА НА ПАСИВА	**10266**	**8938**

31.03.2022 г.

Управител:
/Св.Иванова/

Съставител:
/Н.Илиева/

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към финансовия отчет на "ЗЕМЯ – 96"ООД
за 2021 година

1. Обща информация

Търговско дружество "ЗЕМЯ - 96"ООД гр.Шумен е регистрирано в Шуменски окръжен съд по ф.дело 264/1996 год.

Капитала е 5000 лв, внесен изцяло. Разпределен е поравно между двамата съдружници – Иван Петков Иванов – 2500 лв и Светла Димитрова Иванова – 2500 лв.

Дружеството е регистрирано без срок. Управлява се от Общо събрание на съдружниците.

Седалище и адрес на управление на дружеството е: Р.България, Обл.Шумен, гр.Шумен, ул.Победа 11 ап.4.

Предмет на дейност: производство на селскостопанска продукция – растениевъдство и отглеждане на трайни насаждения – лозя; производство на вино от собствени лозя.

Дружеството е преregистрирано в Агенция по вписванията – Търговски регистър гр.Шумен през 2008 г.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско счетоводно и данъчно законодателство. База за изготвяне на ГФО за 2021 година са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Използван е счетоводен софтуер Work Flow на "Бизнес софт".

Настоящия годишен финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Всички данни за 2020 и 2021г. са представени в настоящия годишен финансов отчет в хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е изготвен за периода 01.01.2021 – 31.12.2021 г. на дата 31.03.2022 г.

Данните в баланса, представени във финансовия отчет за 2021 г. са сравними данни с данните за отчетната 2020 г.

3. Промени в счетоводната политика

През 2021 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

4. Счетоводни политики

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

4.2. Сделки с чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката.

4.3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали и ДМА – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденти – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи по нея.

4.4. Нематериални активи

Първоначалната оценка на А се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезният живот на актива, който за дружеството е: за програмни продукти – 2 години. Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

4.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностния праг на същественост за признаване на ДМА в дружеството е 700 лв. Предприятието прилага препоръчителния подход на последваща оценка на ДМА.

За амортизуемите ДМА е разработен амортизационен план. Същият е съобразен с полезния живот на активите. Използван е линеен метод на амортизация и период на изхабяване, както следва: сгради и съоръжения – 25 години, машини и оборудване – 3,33 години или 10 години, автомобили – 4 години, компютри и мобилни телефони – 2 години, други – 6,67 години.

4.6. Лизингови договори

Дружеството отчита наетия актив по стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг се амортизират като останалите активи.

4.7. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и кредити и вземания. ФА се признават на датата на сделката. Това става по себестойност и включва разходите по сделката.

4.8. Стоково – материални запаси.

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях.

Дружеството определя разхода на СМЗ като прилага формулата първа входяща – първа изходяща. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

4.9. Данъци от печалабата

Текущи данъчни активи или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

4.10. Парични наличности

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити.

4.11. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Резервите са законови, отразяват преотстъпен корпоративен данък за земеделски производители.

5. Нетекущи /дълготрайни/ активи

5.1. Дълготрайни материални активи

Съгласно изготвена справка за нетекущите активи балансовата стойност на активите към 01.01.2021г. е 7146 хил.лв, а към 31.12.2021 г. е 7543 хил.лв.

Отчетната стойност на нетекущите активи към 01.01.2021 г. е 11037 хил.лв и към 31.12.2021 г. – 11877 хил.лв. През 2021г. са придобити нетекущи активи за 388 хил.лв, от които земи 151 хил.лв, 90 хил.лв сгради, 87 хил.лв машини и инвентар, 60 хил. лв други. ДМА в процес на изграждане 953 хил.лв и 62 хил.лв. предоставени аванси.

За амортизуемите ДМА е разработен амортизационен план. Същият е съобразен с полезния живот на активите. Използван е линеен метод на амортизация. Натрупаната амортизация към 01.01.2021 г. е 3894 хил.лв и към 31.12.2021 г. – 4334 хил.лв. Начислената за отчетния период амортизация е 446 хил.лв. Към 31.12.2021 г. е извършена оценка на ДМА по действащи пазарни цени. Не са установени признаци за обезценка на ДМА на дружеството.

Дружеството не отчита преоценъчен резерв от последващи оценки на ДМА.

5.2. Нематериални активи

Програмни продукти с отчетна стойност 3 хил.лв, балансова стойност 0 хил.лв.

6. Финансови инструменти

6.1. Вземания

Като други вземания са представени вземанията на дружеството на субсидии за 2021г. по СЕПП и СНД – 180 хил.лв и ДДС за възстановяване 2 хил.лв. Не е отчетена обезценка, т.като дружеството счита, че ще ги реализира в размера, посочен в баланса.

	31.12.2021 год	31.12.2020 год.
Вземания от клиенти	79	104
Други вземания	182	181
Общо:	261	285

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Всички вземания са краткосрочни.

6.2. Дългосрочни и краткосрочни задължения

Задълженията са посочени в пасива на баланса според срока на тяхната ликвидност – до 1 година и над 1 година. Задълженията в лева са докладвани по стойността на тяхното възникване.

Задълженията към финансови предприятия /ТБ ОББ АД, Алианц Банк България АД, Уникредит Лизинг и Дойче Лизинг АД/ са 693 хил.лв – вкл. до 1 година – 361 хил.лв, и над 1 година – 332 хил.лв.

39 хил.лв са задълженията към доставчици. Като други задължения са посочени задължения към персонала, за осигуровки и данъчни задължения, както следва:

	31.12.2021 год	31.12.2020 год.
Към персонала	26	16
Към осигурителни предприятия	11	7
Данъчни задължения /корпорат.данък/	27	6
Общо:	64	29

Като финансирания и приходи за бъдещи периоди за отразени 326 хил.лв. – субсидия по проект, финасиран от ДФ"Земеделие" за изграждане на ново лозово насаждение.

7. Лизинг

Към 31.12.2021 г. дружеството има 3 договора за финансов лизинг: за закупуване на трактор Клас Аксион 950 Себис /от 2018/, за закупуване на Телескопичен товарач /фадрома/ Маниту /от 2019 г./ и Трактор Клас Арион 440 /2020 г./. Активите са включени в групата на „Машини и оборудване" при ДМА. Активите ще се изплащат на вноски за 5 години.

8. Стоково-материални запаси

Към датата на баланса загуби от обезценка на материални запаси не са отчетени. Към 31.12.2021 г. е извършена инвентаризация на наличните материални запаси. Не са установени липси или излишъци.

Най-голям дял от материалните запаси имат незавършеното производство и продукцията.

	31.12.2021 год.	31.12.2020 год.
Суровини и материали	552	173
Незавършено производство	763	786
Продукция	938	398
Стоки	123	70
Предоставени аванси	0	0
Общо:	2376	1427

9. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Парични средства във валута няма.

	31.12.2021 год	31.12.2020 год.
Каса в лева	79	66
Парични еквиваленти	0	0
Разплащателни сметки	2	1
Общо:	81	67

10. Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2021 г. са 5 хил.лв и включват застраховки и платени авансово ренти.

11. *Собствен капитал*

11.1. Записан капитал

Записаният капитал е в размер на 5 хил.лв. Няма промяна през годината.

11.2. Резерви

В статия "Други резерви" са отразени резерви, създадени съгласно ЗКПО за отразяване на преотстъпен данък на земеделски производители за непреработената земеделска продукция.

През 2021г. резервите на дружеството са увеличени с 99 хил.лв.

11.3. Неразпределена и текуща печалба

В баланса е отразена неразпределена печалба за 2021 г. в размер на 6779 хил.лв. Финансовият резултат след облагане с данъци е печалба 1582 хил.лв.

12. Провизии и сходни задължения

През годината не са начислени провизии за данъци.

13. Приходи и разходи

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

13.1. Приходи и разходи от обичайна дейност

13.1.1. Разходи за обичайна дейност

Отчетените разходи за обичайна дейност през 2021 г., групирани по тяхната същност са:

- разходи за материали – 1363 хил.лв
- разходи за външни услуги – 485 хил.лв
- разходи за амортизации на ДМА – 446 хил.лв
- разходи за възнаграждения – 369 хил.лв
- разходи за осигуровки – 72 хил.лв
- други разходи 687 хил.лв, в т.ч. 123 хил.лв балансова стойност на продадени активи /стоки и материали/ и 564 хил. лв начислена и изплатена рента за наета земеделска земя.

Към 31.12.2021 г. дружеството отчита увеличение на запасите от продукция и незавършено производство с 517 хил.лв.

13.1.2. Приходи от обичайна дейност

Нетните приходи от обичайна дейност са в размер на 3362 хил.лв.

Разходите по придобиването на активи по стопански начин са 507 хил.лв.

Другите приходи са 809 хил.лв и включват – приходи от финансирания от правителството 525 хил.лв /субсидия за обработвани земеделски земи/, приходи от продажба на материали 82 хил.лв, приходи от продажба на ДМА 10 хил. лв и натрупани вътрешни обороти 192 хил.лв.

Приходите от обичайна дейност са от:

	31.12.2021 год	31.12.2020 год.
Продажба на продукция	3257	2120
Продажба на услуги	69	203
Продажба на стоки	36	109
Общо:	3362	2432

13.2. Приходи и разходи от финансови операции

Финансовите разходи са в размер на 19 хил.лв - от лихви.

Няма отчетени приходи от лихви.

14. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба. За произведената непреработена земеделска продукция се преотстъпва 60% от корпоративния данък, съгласно чл. 189б от ЗКПО. Полагащият се корпоративен данък е 171965,07 лв. След

преотстъпване на 73312,21лв и приспадане на направени авансови вноски през 2021 г., остава дължима разлика от 18312,21 лв.

15. Други оповестявания

- Дружеството не отчита финансова информация по сектори.
- Няма отчетени сделки между свързани лица.
- Дружеството няма преустановени дейности през отчетната година.
- Не е осъществявало съвместна дейност.
- Не отчита разходи за опазване на околната среда.
- Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет.
- Дружеството не отчита значими разходи, които не са платени към 31.12.2021 г.
- Няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и съдружниците, няма и задължения, поети в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции.
- Няма договорености на дружеството с други лица, които не са представени в баланса /напр. договорености за споделяне риска и изгодите, произтичащи от факторинг, продажба на консигнация, продажба с предварително плащане и др./
- Към датата на изготвяне на ГФО липсват текущи правни и конструктивни задължения в резултат на минали събития, като критерий за начисляване на провизии.
- Оповестяване информация за персонала: Към 31.12.2021 г. в дружеството има назначени 27 души на постоянен трудов договор – от тях административен персонал 4 броя и 23 броя работници. Персонала е използвал полагаемия му се платен годишен отпуск по Кодекса на труда. Не са начислявани обезщетения за при пенсиониране на персонала.

16. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на съставянето му не са настъпили коригиращи събития.

31.03.2022 г. Съставител: /Надежда Илиева/ Управител: /Светла Иванова/