„ПОРТОКАЛА РЕГАЛ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Годишен финансов отчет	
Обща информация	1
Отчет за приходите и разходите	2
Счетоводен баланс	3
Отчет за собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Приложения	6-12

ПОРТОКАЛА РЕГАЛ ЕООД
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"ПОРТОКАЛА РЕГАЛ" ЕООД е създадено през 2016 година Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Шипка No 36, ет. 2.

ЕИК: 204 343 742

Собственост и управление

Едноличен собственик на дружеството е Алхаджаш Мослих а Атагафи, едноличен собственик на капитала - 200 дяла по 10 лева - 100 %

Дружеството се представлява и управлява от Алхаджаш Мослих а Атагафи – Управител. През 2019 година дружеството не е назначавало служители и към 31.12.2019 няма назначен персонал.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството включва закупуване,преработка и износ на хранителни стоки и напитки с цел препродажба, осъществяване на търговско представителство на други дружества, относно продажба и износ на суровини, както и всички други дейности, незабранени от закона.
Ръководството на Дружеството провежда преговори с потенциални доставчици за покупка на пчелен мед , с цел препродажба на територията на ЕС и извън територията на ЕС.

Структура на Дружеството

"ПОРТОКАЛА РЕГАЛ" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

Съставяне и одобрение на финансовите отчети

Съставител на годишния финансов отчет е „Дайра – М" ЕООД, представлявано от Магда Вълчева.

Финансовите отчети са одобрени и подписани от Едноличния собственик и управител на дружеството Ахаджаш Мослих а Алтагафи.

ПОРТОКАЛА РЕГАЛ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2019г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				Б. Приходи		-	-
1. Разходи за външни услуги	3	86	18	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	392	74
2. Други разходи в т.ч.	4	367	70	а) стоки		384	74
- балансова стойност на продадени активи		365	69	б) услуги		8	-
Общо разходи за оперативна дейност		453	88	**Общо приходи от оперативна дейност**		392	74
3. Разходи от обезценка на финансови активи		7	5	2.Други лихви и финансови приходи		5	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		7	5	Положителни разлики от операции с финансови активи		5	3
4. Разходи за лихви и други финансови разходи		-		**Общо финансови приходи**		5	3
-други разходи по финансови операции		1		**Общо приходи (1+2)**		397	77
Общо финансови разходи(3+4)	5	8	5	3.Счетоводна загуба (общо разходи – общо приходи)		64	16
Общо разходи за дейността (1+2+3+4)			93	**4,.Загуба(3+ред 5 от Раздел А)**		64	15
5. Разходи за данъци от печалбата		-	(1)				
- отсрочени данъци	6	-	(1)				
Всичко (Общо разходи+5)		461	92	Всичко (Общо приходи + 4)		461	92

Дата на изготвяне: 27.03.2020

Магда Вълчева, „Дайра – М" ЕООД.
Съставител

Алхаджаш Мосиих а Алтагафи.
Управител

ПОРТОКАЛА РЕГАЛ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2019г.

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А.Нетекущи активи				**А. Собствен капитал**			
I.Отсрочени данъци	7	3	3	**I. Записан капитал**	10	2	2
Общо за раздел А		3	3	**II. Натрупана загуба от минали години**			
Б. Текущи активи				-непокрита загуба		(41)	(26)
I. Вземания	8			III.Текуща загуба		(64)	(15)
1. Вземания от клиенти и доставчици		-	183	Общо за раздел А:		(103)	(39)
2. Други вземания		1	37	**Б. Задължения**			
Общо за група I		1	220	1. Задължения към доставчици	11	38	239
II. Парични средства, в т.ч.	9	2	4	- до 1 година		38	239
- в безсрочни депозити		2	4	2. Задължения към предприятия от група	12	71	27
Общо за раздел Б:		3	224	- до 1 година		71	27
				Общо за раздел Б:		109	266
				- до 1 година		109	266
Сума на актива (А+Б)		6	227	**Сума на пасива (А+Б)**		6	227

Дата на изготвяне: 27.03.2020

Магда Вълчева, „Дайра – М" ЕООД,
Съставител

Алхаджаш Мослих а Алтагафи,
Управител

ПОРТОКАЛА РЕГАЛ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

	Приложение	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текущ Резултат	Общо собствен капитал
			Непокрита загуба	Загуба	
		1	3	4	5
1.Салдо в началото на отчетния период		2	**(26)**	(15)	**(39)**
2. Финансов резултат за текущия период			-	**(64)**	**(64)**
3. Разпределения на печалба/загуба/			(15)	15	-
4.Салдо към края на отчетния период		2	(41)	(64)	(103)
5.Собствен капитал към края на отчетния период		2	**(41)**	**(64)**	**(103)**

Дата на изготвяне: 27.03.2020

Магда Вълчева, „Дайра – М" ЕООД,
Съставител

Алхаджаш Мослих а Алтагафи,
Управител

ПОРТОКАЛА РЕГАЛ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

(хил.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	158	273	(115)	313	325	(12)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни		1	(1)			
Парични потоци от положителни отрицателни курсови разлики		4	(4)	-	5	(5)
ДДС внесен към бюджета и получен от бюджета	76		76	17		17
Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**234**	**280**	(46)	**330**	**331**	(1)
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	71	26	45	6	-	6
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	**71**	**27**	44	**6**	**1**	5
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	**305**	**307**	(2)	336	332	4
Г. Парични средства в началото на периода			4			0
Д. Парични средства в края на периода			2			4

Дата на изготвяне: 27.03.2020

Магда Вълчева „Дайра – М" ЕООД,
Съставител

Алхаджаш Мохих а Алтагафи,
Управител

Приложенията на стр. 6 до 12 представляват неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

ПОРТОКАЛА РЕГАЛ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1. Счетоводна политика

Годишния отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и Закона за счетоводството

1.1. Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на управляващият орган на Дружеството не са известни данни ,които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.
Към 31.12.2019 г. фиксираният курс на използваната чужда валута към българския лев е както следва:

Валута	31.12.2019 г.
1 USD	1.74099 лева

1.3. Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.
Паричните наличности са налични в брой пари, по банкови сметки и срочни депозити.Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българската Народна Банка на датата на баланса.

1.4. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

1.5. Финансови инструменти

1.5.1. Финансови активи

Вземания, възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи, създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.

Вземанията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност, подлежащото на получаване възнаграждение и разходите по извършването на сделката.

Вземанията се обезценяват ако балансовата им стойност е по-голяма от тяхната възстановима стойност. Обезценка на вземанията се изчислява на базата на преглед на събираемостта към датата на баланса.

1.5.2. Финансови пасиви

Задължения са финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.
Задълженията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение и разходите по извършването на сделката.
След първоначалното признаване Дружеството оценява задълженията си по тяхната справедлива стойност. Към края на отчетния период се прави преглед на всички задължения. Като дългосрочни се отчитат задълженията със срок на погасяване над 1 година, а като краткосрочни тези с период по-малък от 1 година.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на БНБ в деня на възникването им. При изготвянето на баланса се прилага заключителния курс.

1.6. Провизии

Определянето на наличието на текущо задължение към датата на баланса се извършва след отчитане на всички налични обстоятелства, включително мнението на специалисти. На базата на тези обстоятелства:
а) когато е по-вероятно текущото задължение да съществува към датата на баланса, предприятието признава провизия (ако критериите за признаване са изпълнени);
б) когато е по-вероятно текущото задължение да не съществува към датата на баланса, провизия не се признава, но предприятието оповестява съществуването на условно задължение.
Оценката на провизиите е в рамките на стойността, представляваща най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

1.7. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

1.8. Признаване на приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходи от продажба на стоки

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

1.9. Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собственикът на капитала, се третира като свързано лице. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 8.

1.10. Събития настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.
Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.
Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

1.11. Управление на финансовия риск

Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

1.11.1 *Валутен риск*

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с клиенти, които са деноминирани в чуждестранна валута.
Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

1.11.2 *Лихвен риск*

Дружеството не е изложено на значителен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като то не притежава лихвоносни активи и пасиви, които са уговорени на базата на плаващи лихвени проценти.

1.11.3 *Друг ценови риск*

Дружеството не е изложено на друг ценови риск по отношение на инвестиции , тъй като то не притежава такива, държани за търгуване , на разположение за продажба или други отчитани по справедлива стойност. То не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансови активи, обвързани с ценови нива на материални запаси.

1.11.4 *Кредитен риск*

Кредитния риск представлява риска контрагент да не заплати задължението си към Дружеството.
Дружеството няма значима експозиция свързана с кредитен риск. Управлението на риска се определя от Ръководството на Дружеството.

1.11.5 *Ликвиден риск*
Дружеството не е изложено на ликвиден риск. Управлението на ликвидният риск се следи от Управителя на Дружеството и включва поддържане на достатъчно парични средства и парични еквиваленти.

1.12. Приблизителни счетоводни стойности, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие.

Ефектът от промяната на приблизителните счетоводни стойности се включва при определянето на печалбата или загубата, както следва:

а) за периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
б) за периода на промяната и бъдещите периоди—ако промяната засяга и тях.

Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която е била използвана за приблизителната стойност преди това.

Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба или непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.

Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба или непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба(непокритата загуба).

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.

Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или в изменения счетоводен стандарт, ако такива са определени. Когато в съответния счетоводен стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя се отчита съгласно изискванията на СС 8.

2. Приходи от продажба на стоки

През 2019 г. Дружеството е реализирало нетни приходи от продажба на пчелен мед в размер на 392 хил.лв.извън територията на ЕС./ през 2018 г.- 74 хил лв./.

3. Разходи за външни услуги

	Година, завършила на 31 Декември	
	2019 г.	*2018 г.*
Счетоводни и правни	*14*	*15*
Рекламни	*-*	*3*
Дистрибуционна такса	*63*	*-*
Транспортни услуги	*8*	*-*
Други	*1*	*-*
Общо	**86**	**18**

4. Други разходи

През 2019 г. другите разходи включват балансова стойност на продадени стоки в размер на 365 хил.лв. и извършено дарение на Фондация „ДБМ" в размер на 1 хил.лв. /2018 г.- 69 хил.лв. и извършено дарение на Фондация „ДБМ" в размер на 1 хил.лв /

5. Финансови разходи

	Година, завършила на 31 Декември	
	2019 г.	*2018 г.*
Курсови разлики	*7*	*5*
Банкови такси	*1*	*-*
Общо	**8**	**5**

6. Разходи за данъци

	Година, завършила на 31 Декември	
	2019 г.	*2018 г*
Счетоводна печалба/загуба/ преди данъчно облагане	(64)	(16)
Непризнати разходи за данъчни цели:	*1*	*1*
Данъчна загуба	(63)	(15)
Данъчна ставка	*10%*	*10%*
Разход по отсрочени данъци	-	(1)

7. Отсрочени данъчни активи

През 2019 г. Дружеството е начислило актив по отсрочен данък за данъчната загуба, реализирана през текущата година в размер на 3 хил.лв./през 2018 г.- 3 хил.лв /.

8. Вземания

	Към 31 Декември 2019 г.	2018г
Вземания	1	220
Авансово плащане на доставчик	-	183
Други вземания-ДДС за възстановяване	1	37

9. Парични средства

	Към 31 Декември 2019 г.	2018г.
Парични средства в безсрочни сметки	2	4
В лева	2	4
В долари	-	-

10. Собствен капитал

Към 31.12.2019 г. основният капитал на дружеството е в размер на 2 хил.лв. Собственик на дружеството е Алхаджаш Мослих а Атагафи, едноличен собственик на капитала – разделен на 200 дяла с номинална стойност 10 лева всеки.

През 2019 г. Дружеството е реализирало счетоводна загуба, в размер на 64 хил.лв. /През 2018 - 15 хил.лв./.

11. Задължения към доставчици

Към 31.12.2019 г - задълженията на Дружеството към доставчици в размер на 38 хил.лв. са задължение към Сънбула Алхада Трейдинг – 33 хил.лв.и за счетоводни услуги, в размер на 5 хил.лв.
към 31.12.2018 г.- . задълженията на Дружеството към доставчици в размер на 239 хил.лв.са за получен аванс от клиенти в размер на 235 хил.лв.и за счетоводни услуги, в размер на 4 хил.лв

12. Задължения към свързани лица

С решение от 08.12.2016 г., Дружеството е получило от едноличния собственик на дружеството – Алхаджаш Мослих а Алтагафи допълнителни парични вноски по смисъла на

чл.134 от Търговския закон, поради временна необходимост от парични средства, със срок за връщане 31.12.2017./С анекс срокът за връщане е удължен до 31.12.2019/.

	към 31 Декември	
	2019 г.	*2018г.*
Общо задължения	71	27
Задължения по получени заеми/допълнителни парични вноски/ до 1 година	71	27
- Алхаджаш Мослих а Алтагафи	*71*	*27*

13. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Дата на изготвяне: 27.03.2020

Магда Вълчева, „Дайра – М" ЕООД,
Съставител

Алхаджаш Мослих а Алтагафи,
Управител