

„ДАНИЕЛ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСС
ЗА 2019 г.



СЪДЪРЖАНИЕ

1. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
2. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
4. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2019

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода приключващ на 31 декември 2019
на "ДАНИЕЛ" ЕООД

	Приложение	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Нетни приходи от продажби	12	207	228
Приходи		207	228
Разходи за материали и консумативи, външни услуги	13,14	58	77
Разходи за амортизация	16	26	67
Разходи за персонала	15	41	36
Разходи за лихви	17	5	13
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		77	35
Печалба/(загуба) преди данъци		8	4
Нетна печалба за годината		69	31

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11

Годишният финансов отчет е одобрен на 28 Май 2020 година от:

Управител:

Пламен Такиев

Съставител:

Елеонора Игнатова

БАЛАНС

към 31 декември 2019

"ДАНИЕЛ" ЕООД бул. 113579947

	Приложение	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
АКТИВ			
А. Записан, но не внесен капитал			
Б. Нетекущи /дълготрайни /активи	3		26
В. Текущи /дълготрайни/ активи	4,5,6	178	105
Г. Разходи за бъдещи периодичекущи активи			
СУМА НА АКТИВА		178	131
ПАСИВ			
А. Собствен капитал	7,8,9	74	52
Б. Провизи и сходни задължения			
В. Задължения	10,11	104	79
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВИ		178	131

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11

Годишният финансов отчет е одобрен на 28 Май 2020 година от:

Управител

Пламен Такиев

Съставител

Елеонора Игнатова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода приключващ на 31 декември 2019

"ДАНИЕЛ"ЕООД бул.113579947

	Прилож ение	2019BGN' 000	2018 BGN'000
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		267	245
Плащания на доставчици		(88)	(114)
Парични потоци, свързани с трудово възнаграждение		(36)	(42)
Други парични потоци от основната дейност		-	(27)
Парични потоци, свързани сполучени или предоставени заеми		(44)	(41)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		(4)	(6)
Паричен поток (използван в) / от оперативната дейност		95	15
Нетно изменение на паричните средства		95	15
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		58	43
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		153	58

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с белажките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11

Годишният финансов отчет е одобрен на 28 Май 2020 година от:

Управител

Пламен Такиев

Съставител:

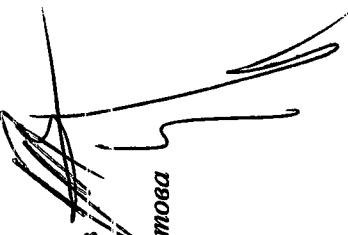
Елеонора Игнатова

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода приключващ на 31 декември 2019
на "ДАНИЕЛ"ЕООД

	Приложение	Основен акционерен капитал BGN'000	Намрунани печалби/ загуби BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 1 януари 2019		5	47	52
Разпределена печалба, дивидент			(47)	(47)
Печалба		-	69	69
Салдо на 31 декември 2019		5	69	74

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, от стр.5 до стр.12

Годишният финансов отчет е одобрен на 28 Май 2019 година от:

Управител
Пламен Такисв
Съставител: 
Елеонора Игнатова

“ДАНИЕЛ”ЕООД –гр.Перник

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „ДАНИЕЛ”ЕООД – гр.Перник към 31.12.2019г.

1. Правен статут

Учредяване и регистрация

“ДАНИЕЛ”ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, 100 процента частно.

ПЛАМЕН МОМЧИЛОВ ТАКИЕВ

1.2. Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр. Перник обл.Перник, общ.Перник, пл.Кракра, хотел Струма етж.2 ст.201/202

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Пламен Такиев.

1.4. Капитал

Към 31.12.2019г. регистрираният капитал на Дружество е 5000 лв.

1.5. Предмет на дейност

Основната дейност на фирмата е услуги с тежкотоварни камиони

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2019г. средно списъчният състав на Дружество е 5 работника.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводните принципи

Дружеството организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводна, търговско и данъчно законодателство.

Дружеството е приело Националните счетоводни стандарти . Финансовият отчет за 2019г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева и са съпоставими с тези от финансовият отчет за 2018г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

През 2019г. не са извършвани ВОД и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Дружеството е ползвало кредитна линия през периода

-Ликвиден риск

Собствениците на дружеството обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към 31.12.2019 г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машины и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%

2.6.3. Поддръжка и ремонт

Поддръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОГР. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5. Инвестиции

През периода фирмата не е инвестирала.

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение няма.

Материалните запаси се заприходяват по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхната употреба по средно претеглена цена.

Не са налице материални запаси, заложиени като обезпечение по получени от дружеството заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9. Доходи на персонала

Осигурителните вноски се внасят по осигурителните фондове съгласно изискванията на законодателство и се признават за разход, отразен в ОПР, при тяхното възникване.

Персонала във фирмата ползва 20 дни платен годишен отпуск.

Дружеството има сключен договор с лицензирана фирма за трудово здраве и съгласно техните измервания за здравословните параметри е направила разходи за охрана на труда, които са признати като разход при тяхното възникване. През 2019 г. са използвани от целият персонал полагаемата се платена отпускат и не се налага оценка на разходите по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на персонала в замяна на труда им за миналият отчетен период.

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, активи и пасиви, фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Дружеството не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова

МАШИНИ И

ТРАНС
ПОРТНИ

стойност към 01.01.2019г	СЪОРЪЖЕНИЯ	СРЕДСТВА
Новоприети		26
Амортизации		26
Балансова стойност към 31.12.2019г.		

	2019	2018
Текущи активи		
4. Материални запаси		
5. Краткосрочни вземания		
Вземания от клиенти		
Текущи, без забавяне на плащанията	25	42
ДДС по лизингови договори		5
Общо	25	47
6 Парични средства		
Налични парични средства каса	153	58
7. Капитал		
Капитал подлежащ на регистрация	5	5
8. Резултат от предходен период		
Не разпределена печалба		16

9. Резултат от текущ периода

Печалба от текущата година	69	31
----------------------------	----	----

10. Задължения към финансови предприятия

Задължения по кредитна линия	44	41
------------------------------	----	----

11. Краткосрочни задължения

Задължения към доставчици и клиенти	40	27
-------------------------------------	----	----

Задълженията към доставчици са текущи и не се налага извършване на оценка

Задължения по данъци Корпоративен данък по годишна декларация	8	4
--	---	---

Задължения към персонала текущи	3	2
------------------------------------	---	---

Задължения към осигурителни организации	4	1
---	---	---

Данък добавена стойност	5	4
-------------------------	---	---

Общо	60	38
------	----	----

12. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от услуги	207	228
Услугите са свързани с характера на дейността на фирмата, а именно извършени превози		

13. Разходи за материали

Гориво	1	19
Части за коли	1	1
Материали- консумативи	1	1
Общо	3	21

14. Разходи за външни услуги		
Телефони	3	3
Ремонт	35	36
Пътен данък	2	2
Такси	4	4
Застраховка	9	9
Счетоводна услуга	2	2
Общо	55	56

15. Разходи за персонала		
Разходи за заплати	32	28
Разходи за осигуровки	9	8
Общо	41	36

16. Разходи за амортизации		
Дълготрайни материални активи	26	67

17. Финансови приходи /разходи		
Финансови разходи		13
Лихви по кредити	5	

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
 Счетоводна кантора Игнатови
 СЧЕТОВОДИТЕЛ
 ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА

Управител :
 /Пламен Такиев /