

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДАНИЛИ 888" ЕООД
за периода 01.01.2020-31.12.2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	1 795	1 734
			продукция		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	717	741	стоки	624	767
а)суровини и материали	649	662	услуги	1 171	967
б)външни услуги	68	79			
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	180	172	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а)разходи за възнаграждения	138	132	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:	42	40	4.Други приходи	21	6
-осигуровки, свързани с пенсии	42	40	в т.ч. от финансираня		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	78	79			
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. :	78	79			
-разходи за амортизация	78	79			
-разходи за обезценка					
б)Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5.Други разходи, в т.ч.:	587	635	Общо приходи от оперативна дейност:	1 816	1 740
а)балансова стойност на продадените активи	464	537	5.Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		
б)провизии			-приходи от участия в предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност:	1 562	1 627	6.Приходи от други инвестиции,заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч. :			-приходи от участия в предприятия от група		
-Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч. :		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	16	16	а)приходи от предприятия от група		
а)разходи, свързани с предприятия от група			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи			в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи:	22	16	Общо финансови приходи:	-	-
Общо обичайни разходи:	1 584	1 643	Общо обичайни приходи:	1 816	1 740
Печалба от обичайна дейност	232	97	Загуба от обичайна дейност	-	-
Извънредни разходи			Извънредни приходи		
Общо разходи	1 584	1 643	Общо приходи	1 816	1 740
Счетоводна печалба	232	97	Счетоводна загуба	-	-
Разходи за данъци от печалбата	23	11			
ПЕЧАЛБА	209	86	ЗАГУБА	-	-
Всичко	1 816	1 740	Всичко	1 816	1 740

Дата:05.04.2021 г.

Съставител:.....

Надя Борисова Гайдарова

15700-22

Ръководител:.....
Даниела Илиева-Велканова



1000
1000
1000

1000

1000

1000

1000

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДАНИЛИ 888" ЕООД
към 31.12.2020 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
А.Записан, но невнесен капитал			А.Собствен капитал	х	х
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи	х	х	I.Записан капитал	1	1
I.Нематериални активи	х	х	II.Резерв от последващи оценки		
1.Конц.,патенти,лицензии,търг. марки,прог. прод. и др.		1	III.Резерви		
2.Търговска репутация			1.Законови резерви		
3.Предоставени аванси и НМДА в процес на изграждане			2.Други резерви		
Общо за група I:	0	1	Общо за група III:	-	-
II.Дълготрайни материални активи	х	х	IV.Натрупана печалба(загуба) от минали години:	9	159
1.Земи и сгради, в т.ч.:	398	390	неразпределена печалба	9	159
- земи	149	149	непокрита загуба		
- сгради	249	241	V.Текуща печалба (загуба)	209	86
2.Машины, производствено оборудване и апаратура			Общо за раздел А.Собствен капитал:	219	246
3.Съоръжения и други	116	113	Б.Провизии и сходни задължения	х	х
в т.ч.: - транспортни средства			1.Провизии за данъци		
- основни стада			в т.ч. отсрочени данъци		
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	6	6	Общо за раздел Б.Провизии и сходни задължения:	-	-
Общо за група II:	520	509	В.Задължения	х	х
III.Дългосрочни финансови активи	х	х	1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	363	359
1.Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2.Предоставени заеми на предприятия от група			над 1 година	363	359
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2.Получени аванси, в т.ч.:	-	-
4.Предоставени заеми,свързани с асоц. и смесени пред-я			до 1 година		
5.Други заеми			3.Задължения към доставчици, в т.ч.:	108	104
Общо за група III:	-	-	до 1 година	108	104
IV.Отсрочени данъци:			над 1 година		
Общо за раздел Б.Нетекущи (дълготрайни) активи:	520	510	4.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
В.Текущи (краткотрайни) активи	х	х	до 1 година		
I.Материални запаси	х	х	над 1 година		
1.Суровини и материали	39	84	5.Задължения,свързани с асоц. и смесени пред-я,т.ч.:	-	-
2.Незавършено производство			до 1 година		
3.Продукция и стоки, в т.ч.:	8	8	над 1 година		
- продукция			6.Други задължения, в т.ч.:	53	34
- стоки	8	8	до 1 година	53	34
- млади животни и животни за уговяване			над 1 година	-	-
4.Предоставени аванси			към персонала, в т.ч.:	12	8
Общо за група I:	47	92	до 1 година	12	8
II.Вземания	х	х	осигурителни задължения, в т.ч.:	7	6
1.Вземания от клиенти и доставчици	160	127	до 1 година	7	6
2.Вземания от предприятия от група			данъчни задължения, в т.ч.:	34	20
3.Вземания, свързани с асоц. и смесени предприятия			до 1 година	34	20
4.Други вземания			други, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	160	127	до 1 година		
III.Общо за група III "Инвестиции":			над 1 година		
IV.Парични средства, в т.ч.:	х	х	Общо за раздел В.Задължения, в т.ч.:	524	497
В брой	6	14	до 1 година	161	138
В безсрочни сметки (депозити)	10		над 1 година	363	359
Общо за група IV:	16	14	Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди:	-	-
Общо за раздел В.Текущи (краткотрайни) активи:	223	233	- финансирания		
Г.Разходи за бъдещи периоди		-	- приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива:	743	743	Сума на пасива:	743	743

Дата:05.04.2021 г.

Съставител:

Надя Борисова Гайдарова

Ръководител:

Даниела Илиева Вълканова



П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "ДАНИЛИ 888" ЕООД
към 31.12.2020 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

"ДАНИЛИ 888" ЕООД е регистрирано от Агенцията по вписванията с удостоверение № 20100826154533/26.08.2010 г.

Предмета на дейност покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, товарен автомобилен транспорт. Дружеството се управлява от Даниела Илиева Вълканова.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

- а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
- б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;
- в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
- г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
- е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

- а) счетоводен баланс; б) отчет за приходите и разходите; в) отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;
- д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
- е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

- а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.
- в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.
- г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;
- д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините (материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - годишно).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките. В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно".

Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 –

Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи.

Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	100	10			100	10	1000
Общо:	100		0		100		1000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
1.Към банки :	0	322	0	
2.Търговски заеми :	0	0	0	
3.Финансов лизинг :	0	41		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				
2.Заеми и лихви				
3.Дивиденди				
4.Други				
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				

2. Заеми и лихви				
3. Дивиденди				
4. Други				
Задължения към персонала	Средно сп.состав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал		2		
Производствен и помощен персонал		10		
Задължения за неизползван отпуск - общо				
Общо задължения към персонала:	0	12	0	
Осигурителни задължения	х	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал	х	1		
Производствен и помощен персонал	х	6		
Задължения за неизползван отпуск - общо	х			
Общо осигурителни задължения:		7	0	
Данъчни задължения	х	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Данък добавена стойност	х	13		
Корпоративен данък	х	21		
Данък върху доходи на физически лица	х	1		
Данъци по ревизионни актове	х			
Други данъчни задължения	х			
Общо данъчни задължения:		35	0	
Други задължения	х	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Общо други задължения:		0	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Дата: 05.04.2021 г.

Съставител:

Надя Борисова Гайдарова

Ръководител:

