ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

ЕИК: 102859937

Годишен финансов отчет
за 2020 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите*
3. Приложение

*Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството предприятието е избрало да не публикува своя отчет за приходите и разходите.

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2020 година предприятието ПРИЗМА ТРЕЙД ООД е малко предприятие съгласно чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 6 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.25. и 20.5. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2020 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

Съкратен баланс съгласно СС 1 – Представяне на финансови отчети
Седалище и адрес: гр.Приморско, ул. Албатрос 1
ЕИК: 102859937

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

към 31.12.2020 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели		Сума (хил. лв.)		Раздели		Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А.**	**Собствен капитал**		
I.	Дълготрайни материални активи	1061	510	I.	Записан капитал	5	5
II.	Дългосрочни финансови активи		8	II.	Натрупана печалба (загуба) от минали години	1618	1349
Общо за раздел А:		**1061**	**518**	III.	Текуща печалба (загуба)	315	270
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**			**Общо за раздел А:**		**1938**	**1624**
I.	Материални запаси	451	576	**Б.**	**Задължения**		
II.	Вземания	94	120		*- до 1 година*	58	198
	- до 1 година	21	71		*- над 1 година*	2	
	- над 1 година	73	49	**Общо за раздел Б:**		**60**	**198**
III.	Парични средства	387	606				
Общо за раздел Б:		**932**	**1302**				
В.	**Разходи за бъдещи периоди**	**5**	**2**				
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		**1998**	**1822**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**		**1998**	**1822**

Съставител: .....
ММ КОНСУЛТ ЕООД / Мариана Апостолова/

Ръководител: .....
Маргарита Павлова

Дата на съставяне: 22.03.2021

Приложение

към годишния финансов отчет за 2020г.

на

ПРИЗМА ТРЕЙД ООД

I. Обща информация

ПРИЗМА ТРЕЙД ООД е търговско дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2003 г., съгласно решение № 25570 на Бургаски окръжен съд. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, ж.к. Дианабад, бл.30 вх. В ет.2 ап.36

Дружеството има предмет на дейност Търговия на дребно в не специализирани магазини предимно с хранителни стоки.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки разпределени между съдружниците както следва:

Съдружник	Брой дялове	Стойност / в лв/	Платени
Маргарита Павлова	99	4950	4950
Живко Павлов	1	50	50

II. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. По силата на чл. 29 ал.6 от ЗС дружеството попада в обхвата на малко предприятие.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е: 1 януари – 31 декември 2020г. Представена е сравнителна информация и за предходния отчетен период. Датата на изготвяне на отчета е 22.03.2021 г. Финансовият отчет на дружеството е представен в хиляди левове и всички суми са оповестени в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. Промени в счетоводната политика

През 2020 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. Счетоводни политики

1. Общи положения

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

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

2. Приходи

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

Приходите от продажба се признават когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени. Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

3. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Разходите се отнасят като текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи периоди - като разходи за бъдещи периоди.

За извършените разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

Общопроизводствените разходи се включват в себестойността на произведената продукция на база стойността на вложените материали. Административните разходи се отчитат като текущи, като отнасянето им към сметките от група 70, с цел да се следи резултат по дейности, се извършва на база брутния размер на приходите от различни дейности и обекти.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

4. Дълготрайни активи

Един актив се признава и отчита като *нематериален актив*, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка се извършва по себестойност (когато актива за първи път отговаря на критериите за признаване) включваща покупната цена, мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му. Средният полезен живот в години за основните групи *дълготрайни нематериални активи*, е както следва:

- права върху собственост - за срока на договора;
- програмни продукти - 2 години;
- продукти от развойна дейност - 5 години;
- интернет – сайтове - за срока на договора.

Като *дълготрайни активи* се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Активите са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Средният полезен живот в години за основните групи *дълготрайни материални активи*, е както следва:

- сгради - 25 години;
- машини и оборудване - 3,33 години;
- автомобили - 4 години;
- компютри и мобилни апарати - 2 години;
- други - 6,67 години

5. Финансови активи

Финансовите активи в предприятието са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи държани за търгуване, държани до настъпване на падеж и обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на провата.

6. Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси на дружеството включват материали и стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени основно продажба. Към края на всеки отчетен период те се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната им реализуема стойност. Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща – първа изходяща. При продажба балансовата стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

Към 31.12.2020 материалните запаси в дружеството са 451 хил.лв

7. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата.. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

8. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството предаставя като парични наличности своите касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, оценени по номиналната стойност.

Парични еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

9. Капитал

Капиталът на дружеството се състои от:

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са : общи (законови), от последващи оценки и други

10. Пенсионни и други задължения

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни зодължениятa си към персонала по неизползвани отпуски, които се очакват да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

11. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг), финансови пасиви държани за търгуване и държани до настъпване на падеж. Класифицират се съобразно целта на поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл.всички разходи по сделката.

Последващата оценка е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

12. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляват текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението. Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. Нетекущи (дълготрайни) активи

Балансова стойност на ДМА е – 1 061 хил.лв.

VI. Финансови инструменти

1. Парични средства

Видове парични средства /в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
В брой	1	152
В банки	386	454
Общо	387	606

2. Краткосрочни вземания

Видове вземания/в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
Клиенти и доставчици	76	119
Други	18	1
Общо	94	120

3. Задължения

Видове задължения /в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
Овърдрафт	4	106
Персонал	15	11
Осигуровки	6	5
Доставчици	16	49
Данъчни	19	27
Общо	60	198

VII. Капитал

Дружеството има регистриран и внесен капитал в размер на 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла по номинална стойност от 50 лева всеки.

/в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
Неразпределена печалба от минали години	1619	1350
Непокрита загуба	-1	-1
Текуща Печалба	315	270
Общо:	1938	1624

VIII. Доходи на персонала – средна численост на персонала към 31.12.2020г е 26 души

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
Разходи за заплати	227	215
Разходи за социални осигуровки	44	41
Общо	271	256

IX. Приходи

Видове приходи /в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
Приходи от лихви	0	3
Продажба на стоки	4468	5318
Продажба на услуги	132	160
Общо	4600	5481

X. Разходи

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
Балансова ст-т на прод.активи	3741	4699
Разходи за материали	44	46
Външни услуги	112	104
Разходи за амортизации	40	39
Разходи за инвентар	5	7
Разходи за МДТ	20	10
Разходи за лихви и др.разходи	17	20
Общо	3979	4925

XI. Данък върху печалбата

/в хил.лв./	към 31.12.2020г.	към 31.12.2019г.
Фин.резултат за периода преди данъци	350	300
Данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък	35	30

XII. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и не коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Пояснителните сведения са неразделна част от Годишния финансов отчет на предприятието.

Гр. София

22 март 2021 год.

Съставител: .....
/М.Апостолова/

Управител: .....
/М.Павлова/