

## **ЛИДЕР – 99 ЕООД ТЕРВЕЛ**

### **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Към 31.12.2018 година.**

#### **1. Учредяване и регистрация**

„ ЛИДЕР - 99 ” ЕООД, гр.Тервел е учредено през 2008 година, като еднолично дружество с ограничена отговорност. Основения капитал от 5 000 лева е внесен 100 % към датата на регистрацията. Едноличен собственик на капитала е Николай Маринов Николов. Дружеството се представлява и управлява от собственика.

#### **2.Предмет на дейност.**

Дружеството е с основен предмет на дейност – транспорт на товари в страната и чужбина.

#### **3.Счетоводни политики**

##### **3.1.Общи положения.**

ГФО е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2018 година, в т. ч. и към датата на на баланса. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство са използвани Международните стандарти за финансови отчети.

Всички данни оповестени за 2017 г. и за 2018 г. са представени във финансовия отчет в хиляди лева.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

##### **3.2.Счетоводна конвенция**

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните класове активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетия счетоводен подход.

##### **3.3.Дълготрайни материални активи**

Придобитите чрез покупка ДМА се оценяват първоначално по историческа цена на придобиване. При признаване във финансовия отчет е възприет праг на същественост 700 лв.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимостта на актива

След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира дълготрайните материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актива се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи на амортизация по класове сходни активи и нормите на амортизация са представени в следващата таблица .

| Но. на реда | Група ДМА             | Метод на амортизация | Амортизационна норма ( в % ) |
|-------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| а           | б                     | 1                    | 2                            |
| 1.          | Сгради и конструкции  | линеен               | 4                            |
| 2.          | Машини и оборудване   | линеен               | 30                           |
| 3.          | Транспортни средства  | линеен               | 10                           |
| 4.          | Автомобили            | линеен               | 25                           |
| 5.          | Компютърно оборудване | линеен               | 50                           |
| 6.          | Други ДМА             | линеен               | 15                           |

Методите на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи използвани през 2018 година не са променяни в сравнение с предходните периоди.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на периода по отделни групи, е представена в таблицата по долу.

| Но. на реда | Група ДМА             | 2018 | 2017 |
|-------------|-----------------------|------|------|
| а           | б                     | 1    | 2    |
| 1.          | Сгради и конструкции  | 0    | 0    |
| 2.          | Машини и оборудване   | 0    | 0    |
| 3.          | Транспортни средства  | 76   | 52   |
| 4.          | Автомобили            | 143  | 134  |
| 5.          | Компютърно оборудване | 1    | 1    |
| 6.          | Други ДМА             | 0    | 0    |

Временно излезлите от употреба дълготрайни материални активи ( за ремонт, консервиране или подобрения ) не се отписват. Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните ДМА в консервация.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба и други, или когато бъдат извадени окончателно от употреба.

В края на отчетния период е извършена инвентаризация и проверка за обезценка.

### 3.4. Материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи които включват :

|                            | 2018 г. | 2017 г. |
|----------------------------|---------|---------|
| - материали                | 7       | 3       |
| - продукция                | 0       | 0       |
| - незавършено производство | 0       | 0       |
| - стоки                    | 0       | 0       |
| Общо                       | 7       | 3       |

При придобиване се оценяват по доставна стойност, включваща покупна цена, невъзстановими данъци, разходи по доставката и други разходи, които допринасят за привеждането на материалите в готов за тяхното ползване вид. Използва се една формула за разходите на всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетата формула на отписване в разходите е първа входяща - първа изходяща стойност.

Незвършеното производство се оценява въз основа на фактически извършените разходи.

В края на периода запасите се проверяват за обезценка.

### 3.5. Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудно събираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастовия състав на вземанията.

Вземанията са класифицирани като:

|                       |    |
|-----------------------|----|
| - вземания от клиенти | 42 |
| - други вземания      | 1  |

### 3.6. Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

### 3.7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи, изгодите от които ще се черпят в бъдещи периоди.

### 3.8. Собствен капитал

Собствения капитал е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той включва :

Основен капитал

На 01.01.2018 година основният капитал е в размер на 5 хил.лева.

Капиталът е внесен изцяло.

|                                                                           |     |
|---------------------------------------------------------------------------|-----|
| Резерви, представени като :                                               |     |
| Резерв от последващи оценки на активите в, в т.ч. на дългосрочните активи | 0   |
| Резерви, които включват :                                                 |     |
| - законови резерви                                                        | 0   |
| - други резерви                                                           | 0   |
| Непокрита загуба                                                          | 0   |
| Неразпределена печалба                                                    | 135 |
| Текуща печалба                                                            | 36  |

### 3.9. Отсрочени данъчни пасиви / активи

Няма възникнали облагаеми временни разлики.

Няма възникнали намаляеми временни разлики.

### 3.10. Пасиви

Пасивите са класифицирани като:

|                                                   |     |
|---------------------------------------------------|-----|
| - задължения към финансови предприятия            | 58  |
| - задължения към доставчици                       | 100 |
| - задължения към осигурителни предприятия, в т.ч. | 2   |
| ○ социално осигуряване                            | 2   |
| ○ здравно осигуряване                             | 0   |
| - задължения към персонала                        | 5   |
| - данъчни задължения, които включват              | 4   |
| ○ данъци върху дохода на персонала                | 0   |
| ○ корпоративен дънк                               | 4   |
| ○ ДДС                                             | 0   |
| ○ други данъци                                    | 0   |
| - други задължения                                | 15  |
| -                                                 |     |

### 3.11. Приходи за бъдещи периоди и финансирання

Приходите за бъдещи периоди са с падеж до 1 година след датата на финансовия отчет. Разсрочват се на база погасителен план, включващ отчетните периоди, през които ще се получат очакваните икономически изгоди.

### 3.12. Приходи от продажби

Приходите се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Оценяват се по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване и включват :

|             |     |
|-------------|-----|
| - продукция | 0   |
| - стоки     | 0   |
| - услуги    | 661 |
| - други     | 0   |

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в приходите от продажби, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на признатия приход.

Приходът от продажба на продукция и стоки се признава в момента, в който са изпълнени условията на § 6.1 от СС 18. При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

### 3.13. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на активи или с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи ( преки и непреки ) са част от доставната стойност на активите и/или извършените услуги на предприятието.

Допълнителните разходи включват административни разходи.

База за определяне на административните разходи е относителния дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия обем на приходите.

### 3.14. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход ( текущ и отсрочен ) :

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Счетоводен резултат            | 40 |
| Увеличения в т.ч.:             | 0  |
| - постоянни разлики            | 0  |
| - временни разлики             | 0  |
| Намаления, в т.ч.:             | 0  |
| - постоянни разлики            | 0  |
| - временни разлики             | 0  |
| Данъчен резултат               | 36 |
| Текущ данък                    | 4  |
| Изменение в отсрочените данъци | 0  |

### 3.15. Грешки

През 2018 г. не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост пет хиляди лева.

### 3.16. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промрни в счетоводната политика по смисъла СС 8. Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост пет хиляди лева.

### 3.17. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и края на 2012 г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин

| Състояние към | 2018 г | 2017 г |
|---------------|--------|--------|
| 31.12.        | 176    | 139    |
| изменение :   | +37    | -121   |

### 3.18. Отчет за паричните потоци ( по прекия метод )

Паричните потоци се разграничават в три направления :

|                          | 2018 г | 2017 г |
|--------------------------|--------|--------|
| I.Оперативна дейност     | 103    | (40)   |
| II.Инвестиционна дейност | (76)   | (65)   |
| III. Финансова дейност   | 3      | (19)   |

### 3.19. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 26.02.2019 г. Датата, на която финасовия отчет е одобрен за публикуване е 26.02.2019 г. със заповед No.4/26.02.2013 г, издадена от Управителя.

След датата на доклада не са настъпили коригираци и/или некоригираци събития по смисъла на СС 10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовия резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансова информация да вземат правилните икономически решения.

26.02.2019 г.

Управител: Николай Николов

Съставил: Ивелина Николова

