"ЗЕМЯ – 96"ООД ГР.ШУМЕН
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2018 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума – хил.лв	
	Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ		
I. Нематериални дълготрайни активи	0	1
II. Дълготрайни материални активи	7061	6192
Общо за раздела:	**7061**	**6192**
В. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ		
I. Материални запаси	1584	1127
II. Вземания	302	286
- до 1 година	302	286
IV. Парични средства	353	315
Общо за раздела:	**2239**	**1728**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**24**	**12**
СУМА НА АКТИВА	**9324**	**7932**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума – хил.лв	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
IV. Резерви	510	477
V. Натрупана печалба от минали години	5643	5409
VI. Текуща печалба	774	234
Общо за раздела:	**6932**	**6125**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Провизии за данъци	49	49
Общо за раздела:	**49**	**49**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Задължения към финансови предприятия	1852	1667
- до 1 година	1161	1009
- над 1 година	691	658
3. Получени аванси	20	10
4. Задължения към доставчици	63	30
8. Други задължения	55	51
Общо за раздела:	**1990**	**1758**
Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**353**	**0**
СУМА НА ПАСИВА	**9324**	**7932**

18.03.2019 г.

Управител:
/Св.Иванова/

Съставител:
/Н.Илиева/

ЗЕМЯ-96 ШУМЕН ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към финансовия отчет на "ЗЕМЯ – 96"ООД
за 2018 година

1. Обща информация

Търговско дружество "ЗЕМЯ - 96"ООД гр.Шумен е регистрирано в Шуменски окръжен съд по ф.дело 264/1996 год.

Капитала е 5000 лв, внесен изцяло. Разпределен е поравно между двамата съдружници – Иван Петков Иванов – 2500 лв и Светла Димитрова Иванова – 2500 лв.

Дружеството е регистрирано без срок. Управлява се от Общо събрание на съдружниците.

Седалище и адрес на управление на дружеството е: Р.България, Обл.Шумен, гр.Шумен, ул.Победа 11 ап.4.

Предмет на дейност: производство на селскостопанска продукция – растениевъдство и отглеждане на трайни насаждения – лозя; производство на вино от собствени лозя.

Дружеството е преregистрирано в Агенция по вписванията – Търговски регистър гр.Шумен през 2008 г.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско счетоводно и данъчно законодателство. База за изготвяне на ГФО за 2018 година са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Използван е счетоводен софтуер Work Flow на "Бизнес софт".

Настоящия годишен финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Всички данни за 2017 и 2018 г. са представени в настоящия годишен финансов отчет в хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е изготвен за периода 01.01.2018 – 31.12.2018 г. на дата 18.03.2019 г.

Данните в баланса, представени във финансовия отчет за 2018 г. са сравними данни с данните за отчетната 2017 г.

3. Промени в счетоводната политика

През 2018 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

4. Счетоводни политики

4.1. Общи положения

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

4.2. Сделки с чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката.

4.3. Приходи и разходи

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

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали и ДМА – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденти – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи по нея.

4.4. Нематериални активи

Първоначалната оценка на А се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезният живот на актива, който за дружеството е: за програмни продукти – 2 години. Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

4.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностния праг на същественост за признаване на ДМА в дружеството е 700 лв. Предприятието прилага препоръчителния подход на последваща оценка на ДМА.

За амортизуемите ДМА е разработен амортизационен план. Същият е съобразен с полезния живот на активите. Използван е линеен метод на амортизация и период на изхабяване, както следва: сгради и съоръжения – 25 години, машини и оборудване – 3,33 години или 10 години, автомобили – 4 години, компютри и мобилни телефони – 2 години, други – 6,67 години.

4.6. Лизингови договори

Дружеството отчита наетия актив по стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг се амортизират като останалите активи.

4.7. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и кредити и вземания. ФА се признават на датата на сделката. Това става по себестойност и включва разходите по сделката.

4.8. Стоково – материални запаси.

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях.

Дружеството определя разхода на СМЗ като прилага формулата първа входяща – първа изходяща. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

4.9. Данъци от печалабата

Текущи данъчни активи или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

4.10. Парични наличности

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити.

4.11. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Резервите са законови, отразяват преотстъпен корпоративен данък за земеделски производители.

5. Нетекущи /дълготрайни/ активи

5.1. Дълготрайни материални активи

Съгласно изготвена справка за нетекущите активи балансовата стойност на активите към 01.01.2018г. е 6192 хил.лв, а към 31.12.2018г. е 7061 хил.лв.

Отчетната стойност на нетекущите активи към 01.01.2018 г. е 9002 хил.лв и към 31.12.2018 г. – 10214 хил.лв. През 2018 г. са придобити нетекущи активи за 1324 хил.лв, от които земи 85 хил.лв, 537 хил.лв машини и инвентар, 38 хил. лв други. ДМА в процес на изграждане и предоставени аванси са 664 хил.лв.

За амортизуемите ДМА е разработен амортизационен план. Същият е съобразен с полезния живот на активите. Използван е линеен метод на амортизация. Натрупаната амортизация към 01.01.2018 г. е 2810 хил.лв и към 31.12.2018 г. – 3153 хил.лв. Начислената за отчетния период амортизация е 343 хил.лв. Отписана амортизация няма. Към 31.12.2018 г. е извършена оценка на ДМА по действащи пазарни цени. Не са установени признаци за обезценка на ДМА на дружеството.

Дружеството не отчита преоценъчен резерв от последващи оценки на ДМА.

5.2. Нематериални активи

Програмни продукти с отчетна стойност 3 хил.лв, балансова стойност 0 хил.лв.

6. Финансови инструменти

6.1. Вземания

Като други вземания са представени вземанията на дружеството на субсидии за 2018г. по СЕПП и СНД – 180 хил.лв. Не е отчетена обезценка, т.като дружеството счита, че ще ги реализира в размера, посочен в баланса.

	31.12.2018 год	31.12.2017 год.
Вземания от клиенти	122	150
Други вземания	180	136
Общо:	302	286

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Всички вземания са краткосрочни.

6.2. Дългосрочни и краткосрочни задължения

Задълженията са посочени в пасива на баланса според срока на тяхната ликвидност – до 1 година и над 1 година. Задълженията в лева са докладвани по стойността на тяхното възникване.

Задълженията към финансови предприятия /ТБ ОББ АД и Алианц Банк България АД са 1852 хил.лв – вкл. до 1 година – 1161 хил.лв, и над 1 година – 691 хил.лв.

63 хил.лв са задълженията към доставчици. Като други задължения са посочени задължения към персонала, за осигуровки и данъчни задължения, както следва:

	31.12.2018 год	31.12.2017 год.
Към персонала	19	18
Към осигурителни предприятия	8	7
Данъчни задължения /корпорат.данък/	23	21
Други задължения	5	5
Общо:	55	51

Като финансирания и приходи за бъдещи периоди за отразени 353 хил.лв. – субсидия по проект, финасиран от ДФ"Земеделие" за изграждане на ново лозово насаждение.

7. Лизинг

Към 31.12.2018 г. дружеството има 1 договор за финансов лизинг за закупуване на трактор Клас Аксион 950 Себис. Актива е включен в групата на „Машини и оборудване" при ДМА. Договора е с клауза „затворен край" и актива ще се изплаща на вноски за 5 години.

8. Стоково-материални запаси

Към датата на баланса загуби от обезценка на материални запаси не са отчетени. Към 31.12.2018 г. е извършена инвентаризация на наличните материални запаси. Не са установени липси или излишъци.

Най-голям дял от материалните запаси имат незавършеното производство и суровините и материалите.

	31.12.2018 год.	31.12.2017 год.
Суровини и материали	142	190
Незавършено производство	856	659
Продукция	553	173
Стоки	33	66
Предоставени аванси	0	39
Общо:	1584	1127

9. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Парични средства във валута няма.

	31.12.2018год	31.12.2017год.
Каса в лева	70	40
Парични еквиваленти	3	
Разплащателни сметки	280	275
Общо:	353	315

10. Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2018 г. са 24 хил.лв и включват застраховки и платени авансово ренти.

11. *Собствен капитал*

11.1. Записан капитал

Записаният капитал е в размер на 5 хил.лв. Няма промяна през годината.

11.2. Резерви

В статия "Други резерви" са отразени резерви, създадени съгласно ЗКПО за отразяване на преотстъпен данък на земеделски производители за непреработената земеделска продукция.

През 2018 г. резервите на дружеството са увеличени с 33 хил.лв.

11.3. Неразпределена и текуща печалба

В баланса е отразена неразпределена печалба за 2018 г. в размер на 5643 хил.лв. Финансовият резултат след облагане с данъци е печалба 774 хил.лв.

12. Провизии и сходни задължения

През годината не са начислени провизии за данъци. Към 31.12.2018 г. са посочени в раздел Б на пасива на баланса 49 хил.лв. Формирани са от разлика между данъчно-призната и счетоводна амортизация на нетекущите активи.

13. Приходи и разходи

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

13.1. Приходи и разходи от обичайна дейност

13.1.1. Разходи за обичайна дейност

Отчетените разходи за обичайна дейност през 2018 г., групирани по тяхната същност са:

- разходи за материали – 1677 хил.лв
- разходи за външни услуги – 254 хил.лв
- разходи за амортизации на ДМА – 343 хил.лв
- разходи за възнаграждения – 301 хил.лв
- разходи за осигуровки – 59 хил.лв
- други разходи 650 хил.лв, в т.ч. 111 хил.лв балансова стойност на продадени активи /стоки и материали/ и 539 хил. лв начислена и изплатена рента за наета земеделска земя.

13.1.2. Приходи от обичайна дейност

Нетните приходи от обичайна дейност са в размер на 1962 хил.лв.

Разходите по придобиването на активи по стопански начин са 406 хил.лв.

Към 31.12.2018 г. дружеството отчита увеличение на запасите от продукция и незавършено производство на 577 хил.лв.

Другите приходи са 1166 хил.лв и включват – приходи от финансирания от правителството 581 хил.лв /субсидия за обработвани земеделски земи/, приходи от продажба на материали 37 хил.лв, приходи от продажба на преработена СС продукция – 419 хил.лв, други приходи 17 хил. лв и натрупани вътрешни обороти 122 хил.лв.

Приходите от обичайна дейност са от:

	31.12.2018 год	31.12.2017 год.
Продажба на продукция	1962	1910
Продажба на стоки	89	76
Общо:	2051	1986

13.2. Приходи и разходи от финансови операции

Финансовите разходи са в размер на 56 хил.лв - от лихви.

Няма отчетени приходи от лихви.

14. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба. За произведената непреработена земеделска продукция се преотстъпва 60% от корпоративния данък, съгласно чл. 189б от ЗКПО. Полагащият се корпоративен данък е 86119,13 лв. След

преотстъпване на 32199,25 лв и приспадане на направени авансови вноски през 2018 г., остава разлика за внасяне 18919,88 лв.

15. Други оповестявания

- Дружеството не отчита финансова информация по сектори.
- Няма отчетени сделки между свързани лица.
- Дружеството няма преустановени дейности през отчетната година.
- Не е осъществявало съвместна дейност.
- Не отчита разходи за опазване на околната среда.
- Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет.
- Дружеството не отчита значими разходи, които не са платени към 31.12.2018 г.
- Няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и съдружниците, няма и задължения, поети в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции.
- Няма договорености на дружеството с други лица, които не са представени в баланса /напр. договорености за споделяне риска и изгодите, произтичащи от факторинг, продажба на консигнация, продажба с предварително плащане и др./
- Към датата на изготвяне на ГФО липсват текущи правни и конструктивни задължения в резултат на минали събития, като критерий за начисляване на провизии.
- Оповестяване информация за персонала: Към 31.12.2018 г. в дружеството има назначени 29 души на постоянен трудов договор – от тях административен персонал 5 броя и 24 броя работници. Персонала е използвал полагаемия му се платен годишен отпуск по Кодекса на труда. Не са начислявани обезщетения за при пенсиониране на персонала, поради високата мобилност и ниския възрастов състав.

16. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на съставянето му не са настъпили коригиращи събития.

18.03.2019 г. Съставител: /Надежда Илиева/ Управител: /Светла Иванова/

ЗЕМЯ-96 ШУМЕН ООД