

Съкратен Баланс съгласно СС1-Представяне на финансовите отчети

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА " МОДЪР - 2002 " ООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2017 - 31.12.2017

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни материални активи	68	56	II. Резерв от последващи оценки		
II. Отсрочени данъци			III. Натрупана печалба (загуба) от минали години	104	62
Общо за раздел Б:	68	56	IV. Текуща печалба (загуба)	63	42
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	172	109
I. Материални запаси	118	71	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	218	117	В. Задължения, в т.ч.:	246	197
над 1 година			до 1 година	246	197
III. Парични средства	13	61			
Общо за раздел В:	349	249			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	418	306	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	418	306

дата: 30.03.2018

Съставил: Милен Георгиев Георгиев

Управител: Георги Милев Георгиев



Съкратен ОПР съгласно СС1-Представяне на финансовите отчети

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на	" МОДЪР - 2002 " ООД	ЕИК по Булстат
за периода	01.01.2017 - 31.12.2017	115763305

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	260	237	1. Нетни приходи от продажби	1 185	1 256
2. Разходи за персонала	177	153	2. Други приходи	9	
3. Разходи за амортизация и обезценка	37	28			
4. Други разходи	650	791			
Общо разходи (1+2+3+4)	1 124	1 209	Общо приходи (1+2)	1 194	1 256
5. Печалба от обичайна дейност (общо приходи-общо разходи)	70	47			
6. Разходи за данъци	7	5			
7. Финансов резултат (Печалба) (5 - 6)	63	42			
Всичко (общо разходи+6+7)	1 194	1 256	Всичко (общо приходи)	1 194	1 256

Дата на съставяне:

30.03.2018

Съставител: Милен Георгиев Георгиев

(подпис)

Ръководител: Георги Милев Георгиев

(подпис)



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ОТЧЕТ на " Модър – 2002 " ООД ЗА 2017 година

История на дружеството

„ МОДЪР – 2002 „ ООД е регистрирано със съдебно решение N 6333 / 01.11.2002г. и е вписано в Регистъра на търговски дружества в том/стр. 28/150, п. 38 по фирмено дело 2817 / 2002г., и регистрирано в Електронния търговски регистър с ЕФН 1502028171. Дружеството е с размер на капитала 5000,00 лв. Управляващи и представляващи дружеството заедно и поотделно са Георги Милев Георгиев и Милен Георгиев Георгиев

Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност в областта на производството и продажбата на дървен материал и дървесина .

Счетоводна политика

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с изискванията и принципите на Закона за счетоводство и Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и вътрешни нормативни актове съобразени със специфичните изисквания на дейността на дружеството. Целта е изготвяните счетоводни отчети да представят достоверно имущественото и финансовото състояние на дружеството и промените, настъпили в него , както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството.

Структурата на разработената за предприятието счетоводна политика е съобразена с посочените изисквания в СС 1 .

Дълготрайните материални активи в съгласие с изискванията на СС 16 са всички установими нефинансови ресурси , придобити и контролирани от предприятието, които са предназначени за стопанската дейност , очаква се да се използват през повече от един отчетен период и имат натурално - веществена форма. Стойностния праг за класифициране на активите , като дълготрайни е 700.00 лева.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

Съгласно чл.14 от Закона за счетоводството предприятието определя активите като дълготрайни при положение, че очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от 12-месечен период.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценена.

ДМА се представят по препоръчителния подход, съгласно НСС 16 – цената на придобиване минус натрупаната амортизация и евентуална обезценка. Не е извършвана преоценка към 01.01.2017г

Използваният метод на амортизация е линейния.

Временно извадени от употреба активи няма.

ДМА с ограничено право на ползване няма.

Дълготрайни нематериални активи :

Като НДМА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив съгласно НСС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностния праг на същественост е 700.00 лв.;

Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение на стойността на актива;

При последваща оценка предприятието избира препоръчителния подход по НСС 38 – цената на

Амортизационна политика : дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи, като амортизационните норми са равни на данъчно признатия размер на същите.

Начисляването на амортизация на ново закупени активи в амортизационния план започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит.

Стоково и материални запаси : това са краткотрайни материални активи под формата на материали . Те се придобиват главно чрез покупка и изцяло са предназначени за влягане в дейността на дружеството. При тяхната покупка се оценяват по стойност на придобиване. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно-претеглена цена. Не се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, поради бързата им обращаемост.

Вземания и задължения : вземанията и задълженията в лева са оценени по номинална стойност към датата на тяхното възникване. Обезценка на вземания не е правена тъй като имат текущ характер.

Парични средства : паричните средства са отразени по номиналната им стойност. Наличностите по банкови сметки , отразени в годишния финансов отчет отговарят на тези по банковите извлечения към края на отчетния период.

Основен капитал : представен е по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Съгласно решение на общото събрание се формират капиталови резерви , разпределя се печалба и се покрива загуба.

Приходи и разходи

Приходите представляват brutния поток от икономически изгоди през отчетния период, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието. Приходите от продажби се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към клиента.

Разходите се третираат като намаляване на икономическата изгода по време на отчетния период, което се изразява в изтичане на активи или увеличаване на пасивите на дружеството. Разходите са систематизирани във следните групи : разходи за дейността ; финансови разходи ; извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Разходите по дейността се отчитат по икономически елементи , съгласно приетия и одобрен индивидуален сметкоплан и аналитичните нива към него.

Дължимите данъци се отразяват като задължения към бюджета и като намаление на счетоводната печалба.

Дружеството изготвя отчета за паричния поток по директния метод.

Събития, настъпили след дата на годишния финансов отчет :

корекции в следствие на такива събития ще се правят при наличие на обстоятелства съгласно т.3.2 от CC10, а на оповестяване подлежат събитията по т.4.2 от същия стандарт.

Доходи на персонала : начислените разходи и съответно задължения на дружеството за неизползвани отпуски в края на отчетния период представляват и данъчна временна разлика.

Данъчно облагане : разходите за данъци са начислени в съответствие с изискванията на българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата , установени от закона за корпоративното подоходно облагане с данъчна ставка с размер 10 на сто.

Счетоводния отчет е изготвен при предположението, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимото бъдеще. Предприятието няма намерение и необходимост съществено да съкращава обема на дейността си.

Дефиниция и оценка на елементите на баланса

Дълготрайните (нетекущи) материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Балансовата стойност на нетекущите материални активи е изчислена както следва:

хил. лв.

	Машины, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Компютърн и устройства, периферни уст-ва, телефони	Други Дълготрай ни материали и активи
Отчетна стойност на активите към 01.01.2017г.	94	276	3	4
Новопридобити активи	42	5	2	
Отписани активи - отчетна стойност	24	73		
Амортизация за периода	13	24		
Начислени амортизации към 01 Януари 2017 г.	88	227	3	4
Балансова стойност към 31 Декември 2017 г.	36	30	2	

По категории активи са прилагани следните амортизационни норми:

Категория активи	Амортизационна норма
Машины и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Други ДМА	15%
Компютърни уст-ва, периф.уст-ва, телефони	50%

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението се извършва по метода на средно претеглената цена.

Стойността на материалните запаси към 31 Декември не превишава тяхната реализируема стойност.

Към 31 Декември 2017 година дружеството има налични суровини, материали и стоки в размер на 118 хил. лв.

Основните материали които дружеството поддържа като наличност са горива и смазочни материали, налични към 31 Декември 2017 година са 11 хил. лв.

Наличните стоки към 31.12.2017 година – обла дървесина е в размер на 107 хил. лв.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството има вземания, които са с текущ характер и срок на изискуемост в рамките на 30 до 60 дни. Търговските вземания са проверени за индикация за обезценка.

Дружеството няма очаквания дължимите от клиенти средства да не бъдат платени съгласно предварително сключени договори.

Към 31 Декември 2017 година вземанията от клиенти са в размер на 108 хил. лв., а другите вземания са в размер на 110 хил. лв.

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност в лева, като за целите на съставяне на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

хил. лв.

	2017 година	2016 година
Парични средства в брой	13	60
Парични средства в безсрочни сметки		1
Общо	13	61

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени застрахователни премии, които следва да бъдат признати като разход в следващата година. Към 31 Декември 2017 година разходите за бъдещи периоди са в размер на 1 хил. лв.

Общо разходите за 2017г. са в размер на 1 123 хил. лв.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2017 година внесеня напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. Капиталът е разпределен в 2 дяла, разпределени както следва:

- ☐ Георги Милев Георгиев – 4950лв
- ☐ Милен Георгиев Георгиев – 50 лв.

Собственици на капитала са Георги Милев Георгиев и Милен Георгиев Георгиев.

Задълженията са оценени по стойността на тяхното възникване, и са в следните хил. лв.

	2017 година	2016 година
Задължения към доставчици и клиенти	39	32
Задължения към персонала по възнаграждения	11	7
Осигурителни задължения	5	3
Други задължения	173	143
Данъчни задължения	18	12
	246	197

Най-голям относителен дял от общата сума на задълженията имат задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици произтичат от търговски сделки и имат текущ характер.

Другите задължения произтичат от сключени договори за временна финансова помощ.

Дефиниция и оценка на елементите на отчета за приходи и разходи

Разходите за дейността включват разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за заплати и осигуровки и други разходи. За 2017 година общия обем на разходите е в размер на 1124 хил. лв.

По съществени са разходите за суровини и материали, разходите за външни услуги и други разходи..

В разходите за материали по-съществен дял имат разходите за гориво-смазочни материали.

В разходите за външни услуги с по-съществен дял имат другите разходи.

Балансовата стойност на продадените активи за 2017г. е 631 хил. лв.

Приходите на дружеството се формират от продажбата на произведената продукция, от извършване на горскостопански и други услуги, от продажба на стоки.

През 2017 година дружеството е реализирало приходи в размер на 1194 хил. лв.

През 2017 година „Модър – 2002 “ ООД е реализирал печалба в размер на 70 хил. лв.

	2017 година	2016 година
Приходи	1194	1256
Печалба (загуба)	70	42
Корпоративни данъци	7	5

В дружеството работят общо души. По категории персонал са както следва

Категория персонала	Брой
Ръководители	1
Специалисти	1
Техници и приложни специалисти	2
Помощен административен персонал	1
Квалифицирани работници в горското стопанство	8
Квалифицирани работници	2
Машинни оператори и монтажници	8
Професии, неизискващи специална квалификация	6
Общо	29

Размера на възнагражденията изплатени през отчетния период на е в размер на 146 хил. лв

Дивиденди

През 2017 година дружеството не е изплащало дивиденди на съдружниците.

Събития след датата на баланса

Към датата на изготвяне на финансовите отчети и приложенията към него няма настъпили събития, които да предполагат тяхната корекция.

Дата на изготвяне: 30.03.2018г.