

Годишен финансов отчет за 2020 г.

Съдържание:

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

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2020 година ТПК"ЛЕДА" е микропредприятие, съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 4 от същия закон годишният финансов може да се състои само от съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.24. и 20.4. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2020 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 47, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

Отчетна единица:

ТРУДОВО-ПРОИЗВОДИТЕЛНА КООПЕРАЦИЯ ЛЕДА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

000450136

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	279	289
Земи	02211	1	1
Сгради	02212	278	288
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230	2	2
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	281	291
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300		
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	281	291

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100		
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	2	1
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	12	14
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	14	15
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	03300		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	214	202
Касови наличности в лева	03411	10	12
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	204	190
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	214	202
Общо за раздел В	03000	228	217
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	1	5
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	510	513

ПАСИВ

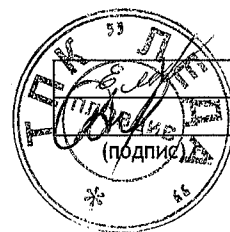
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	19	20
Акционерен капитал	05110		
Котиран акция на финансовите пазари	05111		
Некотиран акция на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	19	20
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	110	110
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	191	191
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	301	301
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	163	202
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	163	202
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	0	-40
Общо за раздел A	05000	483	483
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000		
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110		
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400		1
До 1 година	07401		1
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	27	29
До 1 година	07801	27	29
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	6	7
До 1 година	07811	6	7
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	5	5
До 1 година	07821	5	5
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	6	8
До 1 година	07831	6	8
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	27	30
До 1 година	07001	27	30
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	510	513

Ръководител: Екатерина Петрова Миндизова

Съставител: Диана Йорданова Здравкова

(име, презиме, фамилия)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2020 ГОДИНА
на: ТПК ЛЕДА - Пловдив
към: 31.12.2020г.

ЕИК по БУЛСТАТ/ ТР
000450136

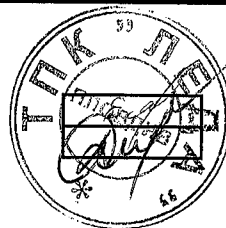
Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	28	26
Суровини и материали	10210	9	11
Външни услуги	10220	19	15
Разходи за персонала	10300	217	235
в т.ч.:			
Разходи за възнаграждения	10310	184	199
Разходи за осигуровки	10320	33	36
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	12	12
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	12	12
в т.ч.:			
Разходи за амортизация	10411	12	12
Разходи за обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	16	23
в т.ч.:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	273	296
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в т.ч.:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	1	1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000		
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	274	297
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100		
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	274	297

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2020 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ/ ТР
000450136

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи за оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	221	257
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	221	257
в т. ч.:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	147	158
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	13	
в т.ч.			
Приходи от финансираня	15410	10	
от тях: от правителството	15411	10	
Приходи от продажба на суровини и материали	15420		
Приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	234	257
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100	40	
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни активи)	16200		
в т.ч. Приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в т.ч.			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	40	
Б. Загуба от обичайна дейност	19000		40
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	274	257
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		40
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		40
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	274	297

Ръководител: Екатерина Петрова Миндизова
Съставител: Диана Йорданова Здравкова



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020г.

1. Учредяване и регистрация

ТПК"ЛЕДА"гр.Пловдив е вписана в кооперативния регистър на Пловдивския Районен съд през 1988г. нейният встъпителен баланс е съставен на база разделителния баланс на ОП"Всестранни услуги" гр.Пловдив на 31.08.1988г. Кооперацията се представлява от Председател. Друг изпълнителен орган е Управителния съвет. Капиталът на кооперацията е съставен от дялови вноски на нейните членове и е с променлив характер. Реда и размера на внасяне и теглене на дяловия капитал се определя от Устава на кооперацията. Основния предмет на дейност е бръснаро-фризьорски и козметични услуги. Кооперацията отдава и част от свободните си помещения под наем за набиране на допълнителни средства.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с НСФОМСП, съгласно изискванията на ЗС за финансовата година, приключваща на 31 декември 2020 г. кооперацията има изготвен индивидуален сметкоплан. Същият е съобразен с националните счетоводни стандарти, особеностите и спецификата на основната дейност. Обработката на счетоводната информация става автоматизирано като се използва счетоводна програма "Прециз-С". Записванията по сметките се извършват въз основа на надлежно оформени, предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции. Счетоводната отчетност е изградена въз основа на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, националните нормативни актове по счетоводство, индивидуалния сметкоплан, вътрешни нормативни актове на кооперацията и счетоводната политика изградена в кооперацията. Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лв. Финансовото състояние на ТПК"Леда" е представено честно и достоверно, като отразява резултатите от осъществяваната дейност. Активите и пасивите в баланса са представени по тяхната историческа цена. Запазена е последователността на представяне и класифициране на информацията в отчета. Финансовия отчет се изготвя при спазване на основните принципи за действащо предприятие през календарната година, а именно:

- Текущо начисляване на приходите и разходите;
- Действащо предприятие – не се предвижда ликвидация или ограничаване мащабите на дейност в предвидимо бъдеще;
- Предпазливост;
- Същественост;
- Съпоставимост между приходи и разходи;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Хронологично регистриране на счетоводните операции;
- Синтетични и аналитични счетоводни регистри, като се спазва равенство и връзка между тях;

3. Приходи

Входящите брутни потоци от стопански ползи, възникващи в хода на обичайната дейност се оценяват по справедлива стойност.

Приходите, които се реализират са:

- Приходи от продажба на бръснаро-фризьорски и козметични услуги;
- Приходи от арендни вноски;
- Приходи от наеми;

- Приходи от лихви по депозити

Приходите от глоби и неустойки се признават след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно договор или чрез съдебен иск.

Приходите от отписване на задължения се признават при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

4. Разходи

Намаленията на стопанските ползи през счетоводния период под формата на изходящи потоци или изхабяване на активи, или възникване на задължения, както и намаления на стопански ползи са разходи на кооперацията. Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като други разходи за финансовата дейност.

5. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка /цена на придобиване/ на активите включва покупната цена, платените мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за въвеждането на дълготрайния актив в експлоатация /разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта/.

В счетоводния баланс Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация. Предприятието определя амортизационния разход поотделно за всяка значима част от позиция на имоти, машини, съоръжения. Не се начислява амортизация на земите и консервираните активи, а също така и на такива, които са закупени, но не са въведени в експлоатация.

Кооперацията е определила стойностен праг от 700 /седемстотин/ лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Кооперацията използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Прилаганите осреднени амортизационни норми по групи са както следва:

1. Сгради и съоръжения – 2 %
2. Машини и оборудване – 30 %
3. Транспортни средства без автомобили – 10 %
4. Компютри, периферни устройства и софтуер – 50 %
5. Автомобили – 25 %
6. Стопански инвентар и други амортизируеми активи – 15 %

Или срока на използване на дълготрайните активи е както следва:

1. Сгради и съоръжения – 50 години
2. Машини и оборудване – 3 години и 4 месеца
3. Транспортни средства без автомобили – 10 години
4. Компютри периферни устройства и софтуер – 2 години
5. Автомобили – 4 години
6. Стопански инвентар и други амортизируеми активи – 6 години и 7 месеца.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които

удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Кооперацията е съставила данъчен амортизационен план независим от наличието на счетоводен амортизационен план. Последния е съставен съобразно изискванията на Националните счетоводни стандарти, а данъчния амортизационен план е съставен въз основа на изискванията залегнали в ЗКПО.

6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадена фактура. Несъбираемите вземания се отписват, когато настъпят законовите основания за това.

7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, наличности в банкови сметки и направените депозити.

8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията към персонала включват задълженията за заплати, неизплатени към края на отчетния период.

Задълженията към осигурителни предприятия представляват неизплатените вноски за социално осигуряване, здравно осигуряване, осигуряване за безработица.

Данъчните задължения в края на отчетния период са не извършените плащания за данъци по силата на националното данъчно законодателство.

Те биват:

- задължения за данъци върху дохода на персонала
- задължения по начислени, но не изплатени алтернативни данъци съгласно ЗКПО.

9. Финансов резултат

Представен е като :

- неразпределена печалба
- непокрита загуба
- балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Данъци върху печалбата

В съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство кооперацията е субект на данъчно облагане с корпоративен данък по Закона за корпоративното подоходно облагане.

11. Събития след датата на отчета

Не са настъпили събития и сделки по време на съставяне на отчета , които да бъдат оповестени или да водят до корекции на финансовия отчет.

Съставител:

