СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „СИБИЕЛ" ООД ЕИК 118513221 с.Добротица
към 31.12.2017 година

Актив **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	939	1004	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви	22	22
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	543	479
Общо за раздел Б:	939	1004	VI. Текуща печалба (загуба)	46	70
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	616	576
I. Материални запаси	52	48	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	35	6	В. Задължения, в т.ч.:	78	132
- над 1 година			- до 1 година	78	132
III. Инвестиции			- над 1 година		
IV. Парични средства	14	22			
Общо за раздел В:	101	76			
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	6	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	350	378
СУМА НА АКТИВА	1044	1086	СУМА НА ПАСИВА	1044	1086

Дата на съставяне: 31.01.2018 година

Съставител: .....
/ Гергана Тодорова Георгиева /

ООД "СИБИЕЛ" с.Добротица

Ръководител:.....
/Тодор Костадинов Опрев/

Приложение № 1 към СС 1

"СИБИЕЛ" ООД с. ДОБРОТИЦА ЕИК 118513221

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 2017г.

- Предприятието „Сибиел" ООД по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2001 г. по Търговския закон на Р България с решение на СО съд под №16 / 04.01.2001 г. Отнася се към категория – малки предприятия.
- Седалището и адрес на управление е с. Добротица общ. Ситово.
- Средносписъчен състав за 2017 г. – 23 бр.
- Основната дейност на дружеството е производство на селскостопанска продукция от полски култури и трайни насаждения , хотелиерство и ресторантьорство.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Относителен дял
Тодор Костадинов Опрев	450	10 лв/1 дял	90%
Гергана Тодорова Георгиева	10		10%
Общо:	500	10 лв/1 дял	100%

Дружеството се представлява от Управител Тодор Костадинов Опрев

Кратко описание на дейността на фирмата през отчетния период

През 2017 г. „Сибиел" ООД като регистриран Земеделски производител обработва собствена и наета земя в.с.Добротица, с.Любен и с.Босна в размер 1981.900 дка , като структурата на използваните земеделски площи е следната:
272.600 дка – лозя
188.500 дка – кайсиева градина , създадена по програма „ Сапард „
363.300 дка - пшеница
555.300 дка – маслодаен слънчоглед
508.200 дка - рапица
36.000 дка – угар
58.000 дка - люцерна
Освен производство на с/с продукция дружеството си развива дейността – ресторантьорство и хотелиерство в обект „Къща за гости „ в с.Добротица

Дружеството извършва счетоводната си дейност , като ползва индивидуален сметкоплан , разработен за обслужване нуждите от счетоводна информация на предприятието и за ползване на счетоводната информация от външни потребители.

Годишният финансов отчет на "СИБИЕЛ" ООД е съставен при спазване на принципите и изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия:

-текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събития се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на парични средства или техните еквиваленти.

-Действащо предприятие – предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

-предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби.

-съпоставимост между приходите и разходите – признаване на приходи се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

-предимство на съдържание пред формата – сделките и събития се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност , независимо от съответната им правна форма.

-документална обоснованост.

Информация в годишния финансов отчет отговаря на следните изисквания:

- разбираемост
- надежност
- сравнимост
- независимост на отделни периоди

Годишен финансов отчет е съставен към 31.12.2017 г. в националната валута на Република България – български лев.

I. ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Стоково – материалните запаси са оценявани и осчетоводени текущо по доставна стойност, в която са включени всички разходи по закупуването и други разходи, свързани с доставката на материалните запаси.При потреблението им СМЗ се оценяват по метода на средно-претеглена цена. Произведената селскостопанска продукция оценена по себестойност, формирана на база производствени разходи.

Към 31.12.2017 г. няма налична продукция на склад.

II. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Отчитането на нетекущи /дълготрайни/ активи в ГФО е съгласно СС 16 и счетоводната политика на предприятието. В ГФО активите са признати и отчетени като нетекущи /дълготрайни/ активи, когато имат натурално – вещественa форма, се използват за производство на продукция или услуги през повече от един отчетен период, стойността им е надежно изчислена.

За 2017 година е приет стойностен праг на същественост 700 лв. при признаване на нетекущи /дълготрайни/ активи. Всички активи, отговарящи на горепосочените характеристики , са заведени като нетекущи /дълготрайни/ активи.

Като текущи разходи за ремонт са отчетени само разходи, чрез които се възстановява състоянието на ДМА за нормалното им функциониране.

Оценка на нетекущи активи след първоначално признаване – в ГФО е приложен препоръчителният подход съгл. НСС 16.

III. ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Определянето размера на амортизациите на нетекущи /дълготрайни/ активи през отчетния период се извършва при прилагане на линейният метод на амортизация.

Годишните проценти на амортизация са, както следва:

1.Сгради	4%
2.Машини, производствено оборудване	20%
3.Компютри	50%
4.Автомобили	25%
5.Стопански инвентар	15%
4.Амортизируеми биологични активи	5%

IV.ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Паричният поток е разработен по прекия метод. Дружеството няма блокирани парични средства.

В начало на периода налични парични средства в размер - 21570.09 лв

В края на периода налични парични средства в размер - 13849.02 лв

V. ПРИХОДИ

Признаване на приходи - извършва се съгласно СС 18 и Счетоводна политика на дружеството. Всички признати приходи в ГФО са признати едновременно с извършените разходи.

Признатите приходи по категориите са както следва

Приходи от продажба на продукция: - 354962.37 лв

в т.ч. Пшеница. – 66736.50 лв
Рапица - 60209.10 лв
Маслодаен слънчоглед - 111473.60 лв
Грозде 60516.56 лв
Кайсии - 56026.61 лв

Приходи от продажба на стоки: - 35105.27 лв

В т. ч. Продажба на стоки 2247.35лв
Приходи от продажби в ресторант „Къща за гости" 32857.92 лв

Приходи от услуги: 29219.17 лв

В т.ч. Приходи от нощувки в „Къща за гости" 8035.88 лв
Приходи от с/с услуги 21183.29 лв

Увеличение на незавършено производство и ЗП - 317.50 лв

В т.ч.	в начало на периода	в края на периода	изменение +, -
Продукция 303	109.22	-	-109.22
НП 6111	33402.75	29846.18	-3556.57
НП 6115	9844.51	13827.80	+3983.29
	43356.48	46373.98	+ 317.50

Други приходи : 15686.24 лв

В т. ч. Застрахователни обезщетения 14471.28 лв
Годишна корекция ДДС - 2.39 лв
Отписани задължения - 677.74 лв
Наем ДМА - 534.83 лв

Финансирания : - 133799.34 лв

Всичко приходи : 569089.89 лв.

VI. РАЗХОДИ

Разходите за обичайната дейност се признават съобразно с принципите на текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Те се групират по следните елементи:

1.Разходи за материали /601/ - 133120.36 лв
2.Разходи за външни услуги /602/ - 101142.94 лв

3.Разходи за амортизации /603/	**-**	**66109.36 лв**
4.Разходи за заплати /604/	**-**	**161136.84 лв**
5.Разходи за социални осигуровки /605/	**-**	**30391.17 лв**
6.Други разходи:		**19442.95 лв**
- с/ка 609		214.42 лв
- балансова стойност на продадени активи		19228.53 лв
7.Разходи за лихви и др.финансови разходи	**-**	**6320.26 лв**

Всичко разходи по ОПР: **517663.88 лв**

VII.НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Финансов резултат се формира като разлика между получените приходи и отчетените за тях разходи .

Счетоводен финансов резултат за 2017 г. - печалба 51426.01 лв.

Данъчен финансов резултат се получава след изчисляване на разходите за дължимите данъци. Дължимите данъци се начисляват след преобразуване на счетоводен финансов резултат, съгласно действащо законодателство.

Данъчен финансов резултат за 2017 г. – печалба 51696.56 лв

VIII.ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБА

Начислен данък върху печалба да 2017 г.	-	5169.66 лв
Направени авансовите вноски през годината	-	1000.00 лв
Данък върху печалба 2017 г.за довнасяне –		4169.66 лв

Дата: 20.02.2018 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

ООД "СИБИЕЛ" с.Обротица

...

/ Г.Т.Георгиева /