

На
кълм

ЕНК 13

31 декабря 2018 г.

АКТИВ		Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Претходна година		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Претходна година
Нематериални активи	1	2		Собствен капитал	1	
Дълготрайни материални активи				а		
Съоръжения и други				Записан капитал		
Общо за група:				Резерви		
Отсрочени данъци				1 Други резерви		
Общо за раздел:				1 Общо за група:		
Текущи (краткосрочни) активи				2 Нагружана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Парични средства, в т. ч.:				- неразпределена печалба		
- в брой	5	274		Общо за група:		
- в безсрочни сметки (депозити)	5	12		Текуща печалба (загуба)	(14)	
Общо за група:	5	262		Общо за раздел:	5	
Общо за раздел:	5	274		Задължения		
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.		274		Получени аванси, в т. ч.:		
- до 1 година		1		до 1 година		
		1		Общо за раздел, в т. ч.:		
				до 1 година		
СУМА НА АКТИВА	5	277		СУМА НА ПАСИВА	5	

Дата на съставяне: 11.01.2019

СЪСТАВИТЕЛИ:

ЖИЗНЯ ТЕОПТІББА

РУКОВОДИТЕЛЬ:

ТЕОРИИ СОКОЛОВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ СОФИ'С ТРЕЙД ЕООД

Приложение №2 към СС 1

на

към

31 декември 2018 г.

ЕИК 130210482

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни	6	97	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		1 888
а) суровини и материали	1	15	б) стоки		1 888
б) външни услуги	5	82	4. Други приходи, в т. ч.:	107	7
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	104	548	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	107	1 895
а) разходи за възнаграждения	102	541	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	6
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			5. Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	6
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:			8. Загуба от обичайна дейност	13	
а) разходи за амортизация и обезценка на			2. Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	108	1 901
- разходи за амортизация			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	13	
5. Други разходи, в т. ч.:	10	1 227			
а) балансова стойност на продължените активи	1	1 210			
Общо разходи за оперативна дейност	120	1 874			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност		26			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	121	1 875			
10. Счетоводна печалба		26			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния	1	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)		23	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	14	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	122	1 901	Всичко (Общо приходи + 11)	122	1 901

Дата на съставяне: 11.01.2019

Съставител:

ЛИДИЯ ГЕОРГИЕВА

Ръководител:

ГЕОРГИ СОКОЛОВ



“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018

1. Информация за дружеството

“Софи’с трейд” ЕООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност със седалище в България, регистрирано с ЕИК 130210482 в Агенция по вписвания. Адресът на управление на Дружеството е град София, ул. „Свети Иван Рилски“ №21

Собственост и управление

Към 31 декември 2018 г. основният капитал на Дружеството е в размер на 5 хил.лв. и е изцяло притежание на собственика Георги Якимов Соколов.

Дружеството се представлява и управлява от Георги Якимов Соколов.

Настоящия годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на Дружеството на 12.01.2019 г.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2018 г. се запазва и включва следните видове операции и сделки: външнотърговска дейност – износ на билки, изкупуване и преработка на билки.

Структура на Дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и търговски обекти.

2. Описание на приложимата счетоводна политика на дружеството и бележки

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Софи’с трейд” ЕООД е изготвен във всички значими аспекти в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България, утвърдени от МС с ПМС 394 от 2015 година и в сила от 01.01.2016 г., включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Дружеството е малко предприятие съгласно определението на чл. 19, ал.3 от Закона за счетоводството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Отчетният период обхваща една календарна година – от 01 януари до 31 декември.
Текуща година – 2018 година, предходна година – 2017 година.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, като за следните обекти същата е модифицирана:

- Стоково-материални запаси – оценка към 31 декември 2018 г. по нетна реализируема стойност, но не по висока от цена на придобиване;
- Дълготрайни материални активи – по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

През 2018 г. Дружеството замразява дейността си.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към дата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са въз основа на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне сравнимост с текущия период.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

През 2018 г. са отчетени приходи от продажба на дълготрайни материални активи.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ могат надеждно да бъдат измерени.

В отчета за приходи и разходи няма признати приходи в резултата на размяна на стоки или услуги.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от лихвени приходи и курсови разлики. Приходите от лихви са в размер на 1 хил.лв. (2017 г. 6 хил.лв.)

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляването и съпоставимостта между приходите и разходите.

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от банкови такси, валутни разлики. През 2018 г. са признати в печалбата разходи от банкови такси и промяна във валутни курсове в размер на 1 хил.лв.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубата от обезценка се представя в Отчета за приходи и разходи като "Разходи за амортизация и обезценка".

През 2018 г. не са признати обезценки на вземания от клиенти.

Дружеството класифицира вземанията си като текущи, когато са с падеж до 12 месеца от датата на Баланса.

Няма текущи вземания към датата на баланса.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Всички парични средства са на разположение на ръководството на Дружеството.

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

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

Дружеството класифицира задълженията си като текущи, когато са дължими до 12 месеца от датата на Баланса.

Задължения по заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се представят по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Разходите по тях се признават в отчета за приходите и разходите като разходи за лихви.

Частта от заемите, която е дължима над 12 месеца след дата на Баланса, се представя като нетекущ пасив.

Частта от заемите, която е дължима до 12 месеца след дата на Баланса, се представя като текущ пасив.

През текущия период, както и през 2017 г. не са получавани заеми и други привлечени финансови ресурси.

Задължения по лизингови договори

Дълготрайни активи, получени по договори за лизинг, се осчетоводяват като собствени активи и като дългосрочно задължение към лизингодателя по справедливата стойност на актива. Разликата между определената по договор обща сума на лизинговите плащания и справедливата стойност на актива се отчитат като финансови разходи за бъдещи периоди. Лизинговите плащания се осчетоводяват в намаление на задължението.

Частта от задълженията по финансов лизинг, които се отнасят за период до 31.12.2018 г. са отразени като текущи задължения.

Активите, получени по договори за финансов лизинг се амортизират на база оценения им полезен живот на ползване по линеен метод.

През текущия период, както и през 2017 г. не са закупувани активи по договори за финансов лизинг.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “Софи’с трейд” ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и данъчно законодателство.

Задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение определено в Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски на база фиксирани по закон проценти (изброени по-горе) и няма друго правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени суми и полагащи се удържки). Дължимите от Дружеството осигурителни и здравни вноски се посочват като

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018

текущ разход в Отчета за приходи и разходи и като текущи задължения в баланса. Всички суми са недисконтирани.

Към края на годината Дружеството няма задължения към персонала (към 31.12.2017 г. 0 хил.лв.).

Доходи при напускане

При прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране, съгласно Кодекса на труда и индивидуалните трудови договори, работодателят е длъжен да изплати следните обезщетения:

- за неспазено предизвестие - 1 брутна месечна заплата;
- за оставане без работа след прекратяване на трудовия договор при съкращаване на щата – до една брутна месечна заплата

През 2018 г. Дружеството не е изплащало обезщетения (през 2017 г. 0 хил.лв)

Доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудов договор поради пенсиониране, Дружеството изплаща обезщетения в следните размери:

- две брутни работни заплати, ако натрупания трудов стаж в Дружеството е по- малък от 10 (Десет) години;
- шест брутни работни заплати, ако натрупания трудов стаж в Дружеството е по- голям от 10 (Десет) последователни години.

Към 31 декември 2018 г. Дружеството не е начислило провизии във връзка с дългосрочни задължения към персонала. Ръководството на Дружеството счита, че на този етап тези задължения не са съществени.

През 2018 г. на административния и управленски персонал не са предоставяни аванси и кредити.

2.9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2018 г. е 10%.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.
Към 31.12.2018 г. са оценени по ставка 10 %.

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018

Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата включват полагащия се данък върху облагаемия доход (облагаемата печалба) и данъчните ефекти върху облагаемите и приспадаемите (намаляемите) временни разлики. По този начин се формира разхода за данък и се посочва в Отчета за приходите и разходите.

Сумата на облагаемата печалба се определя като сума от:

- печалба (загуба) преди облагане с данъци (счетоводната печалба);
- постоянни разлики в увеличение;
- постоянни разлики в намаление;
- възникнали приспадащи се временни разлики в увеличение;
- приспадащи се временни разлики с обратно действие в намаление;
- възникнали облагаеми временни разлики в намаление;
- облагаеми временни разлики с обратно действие в увеличение.

Към 31.12.2018 г. данъчната ставка е 10% от облагаемата печалба.

Към 31 декември 2018 г. в Дружеството има заделени средства във фонд Резервен в размер на 14 хиляди лв.

2.10. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, лихвен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от Дружеството и да не се допусне неоправдана концентрация на определен риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като сделките се извършват основно в лева и евро. Заемите, деноминирани в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са вземания от продажби и предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от клиентите не изплатят задълженията си. Политиката на Дружеството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Дружеството поддържа оптимален размер на свободните парични средства с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.11. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития в Дружеството, след датата на баланса, подлежащи на оповестяване.

“СОФИ’С ТРЕЙД” ЕООД ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018

2.12. Сделки със свързани лица.

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет като свързани лица с Дружеството се определят лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на финансови и икономически решения за дейността му.

През 2018 година са осъществени сделки със физически лица, свързани лица по смисъла на Националните счетоводни стандарти: наем на офис и автомобили на стойност 2 хил.лв. По извършените през годината сделки между свързаните лица и дружеството не са налице отклонения от пазарните условия. Няма осъществени сделки със свързани лица извън обичайните търговски взаимоотношения.

2.13. Ангажменти и условни задължения

Правни искиове

Срещу и от Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Други

Управителят на дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018.

Съставител:

/Лидия Георгиева/



Управител:

/Георги Соколов/