

О Т Ч Е Т

За финансово-счетоводната дейност на „ЖОКЕЙ“ООД-Две могили за периода 01.01.2018– 31.12.2018

Отчетът за този период има за цел да запознае Общото събрание на съдружниците с резултатите от дейността на фирмата, обобщени в цифри. Финансово-счетоводната дейност на „ЖОКЕЙ“ООД е част от общата дейност на фирмата и следи за текущите парични преводи и плащания от и към персонал, клиенти, доставчици, наематели, подизпълнители, републикански бюджет, осигурителни и застрахователни организации, данъчни подразделения, банкови институции и др. Спазвайки изискванията на счетоводното и данъчно законодателство в България и всички национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, имаме претенции за вярна и обективна информация за счетоводната политика на „ЖОКЕЙ“ООД. Елементите на ГФО са:

1. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ – изготвен е на база информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходи-разходи за отчетния период, както и суми с корективен характер /измененията в остатъците на готовата продукция и разходите за бъдещи периоди; балансовата стойност на продадените стоки /.

ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ:

1. Нетни приходи от продажби	- 2203 х.лв.	- 100%
Съответно:	1219 х.лв. продажби стоки	- 55%
	886 х.лв. шив. услуги-ишлеме	- 41%
	21 х.лв. от наеми	- 1%
	2 х.лв. от реклама	
	6 х.лв. от ФЕЦ- ел.енергия	
	4 х.лв.от комисионни-лотария	- 3%
	26 х.лв.от продажба ДМА- К.В-ка	
	39 х.лв.отматериали-конци и др.	

Обем на производството – ишлеме – през 2018г:

1. Пионер	- 293 769.30 лв	- 33 %
2. Шарер	- 288 849.30 лв	- 33 %
3. Стрелсон	- 204 073.52 лв	- 23 %
4. Лафума	- 98 686.69 лв	- 11 %
		885 378.81 лв - 100 %

Плащанията за работата ни на ишлеме от страна на контрагентите са редовни - в рамките на договорените срокове .

2. Финансирания - 21 х.лв. – min-помощи за заетост от бюджета.

Общо приходи от дейността за 2018 - 2224 х.лв.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ :

Всяка производствена дейност се съпътства от неизбежни разходи , които влияят пряко при формирането на крайния финансов резултат и са обособени в следните основни групи :

Разходи за м-ли,горива,ел.енергия - 101 х.лв.

за резервни части - 6 х.лв.

за ел.енергия - 57 х.лв.

за въглища - 9 х.лв.

за горива МПС - 24 х.лв.

за конци към ишлемето - 5 х.лв.

Разходи за външни услуги - 621 х.лв.

заплати съдружници - 229 х.лв.

по гражд. договори - 16 х.лв.

на подизпълнители - 306 х.лв.

нает транспорт - 10 х.лв.

пощенски и телеф. у-ги - 5 х.лв.

консултантски дейности - 3 х.лв.

за реклама - 3 х.лв.

за вода - 6 х.лв.

за застраховки - 12 х.лв.

други услуги - 31 х.лв./Сака,Коев,/

Разходи за амортизации на ДМА - 111 х.лв.

Разходи за заплати - 253 х.лв.

Разходи за соц.осигуровки - 55 х.лв.

Други разходи - 31 х.лв,съответно :

раздадени ваучери за храна - 14 х.лв.

ДОО от работодател - 2 х.лв.

конци,кройки,брак стоки - 8 х.лв.

Финансови разходи - 10 х.лв.

Балансова с/ст продажба стоки - 1018 х.лв.

Общо разходи за дейността : 2200 х.лв.

Разликата м/у Общо приходи - 2224 х.лв.
и Общо разходи - 2200 х.лв.
формира Счетоводна печалба - 24 х.лв. за 2018г.
Корпоративен данък за 2018 г - 3 х.лв.- 10 %
Чиста печалба за 2018 г - 21 х.лв.

2. БАЛАНС –по **АКТИВА** на баланса „ЖОКЕЙ”ООД
разполага,съобразно производствените си нужди, с ДМА на обща
балансова стойност 1271 х.лв., съответно:

Земи 64 х.лв.

Сгради 1130 х.лв.

Машини 21 х.лв.

Стоп.инвентар 35 х.лв.

Трансп.средства 9 х.лв.

Други ДМА 12 х.лв.- в процес на изграждане – Агроаптеката.

ОБЩО: 1271 х.лв. дълготрайни материални активи

Новозакупени ДМА през 2018 общо за : 236 х.лв.:

собствено строителство – хотел - 66 х.лв.

соларни панели за мини-

фотоволтаични системи - 150 х.лв.

Други - 20 х.лв./ хладилни витрини и

камери в търговския комплекс , ютия в шивашкия цех, обзавеждане хотела и др./

Нови НДА към 31.12.2018 – за 7 х.лв.- техническа документация и
становище за промяна предназначението на сградата – „М.Горки”-6.

Н Д А по балансова стойност – 86 х.лв.

ДМА са основното перо в Актива на Баланса. Те са
вещественото въплащение на вложените в стопанската ни дейност
капитали и се използват повече от един отчетен период, имат
определен краен срок на годност, т.е. използването им във времето е
ограничено ; те пренасят своята стойност на части в стойността на
продуктите или услугите, създавани с тяхна помощ, посредством
амортизацията. Прилаганият при нас метод на амортизация неизменно
е линейния, т.е. получаването на изгоди през целия период на полезно
ползване на ДМА е равномерно.

Краткотрайните активи / наличните материали – резервни части, стоки в търговските обекти , готова продукция на склад / към 31.12.2018г са както следва :

Материали - 3 х.лв.

Стоки в търговските обекти - 231 х.лв.

Общо материални запаси : 234 х.лв.

Краткосрочни вземания към 31.12.2018г:

Вземания от клиенти - 50 х.лв.

ДДС за възстановяване - 8 х.лв.

Захранване сметка Изипей - 4 х.лв.

Ваучери храна за осребряване - 5 х.лв.

ОБЩО : 67 х.лв.

Дългосрочни вземания- от Енергопроект- 55 х.лв.

Общо вземания към 31.12.2018 : 122 х.лв.

Наличност на парични средства по разплащателните сметки и в брой към 31.12.2018– 126 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди-за застраховки и гориво за отопление – 4 х.лв.

По **ПАСИВА** на Баланса „ЖОКЕЙ”ООД има към 31.12.2018г : собствен капитал в размер на 1329 х.лв., от които :

Основен капитал - 50 х.лв.

Общи резерви - 1258 х.лв.

Чиста печалба - 21 х.лв.

Краткосрочните задължения са :

към доставчици - 68 х.лв.

към персонал - 27 х.лв.

към ДОО - 11 х.лв.

данъчни задължения - 6 х.лв./ 3 + 3 /

др.краткоср. „ - 28х.лв.- вноски от

съдружниците по ГДД – 2018 – 17 х.лв. + 11 х.лв. ваучери към „Жокей”.

ОБЩО: 140 х.лв.

Дългосрочните задължения на фирмата са :

265 х.лв.- към сем.Дамянови

109 х.лв.- банков кредит за ФЕЦ-овете.

ОБЩО: 374 х.лв.

3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ – съставен е по прекия метод.

Наличност на парични средства на 01.01.2018г - 135 х.лв.

Постъпления на парични средства от дейността- 2931 х.лв. общо

- от търговски контрагенти - 2214 х.лв.

- други постъпл. от дейността - 717 х.лв. , съответно:

243 х.лв. – ДДС от продажби в търговските обекти

91 х.лв. - възстановено ДДС;

159 х.лв. – оборот от Изипей / клиенти /

50 х.лв. – постъпления от клиенти , разплащали се с ваучери .

6 х.лв. - стоки в търговския комплекс

146 х.лв. – банков кредит за ФЕЦ-овете.

22 х.лв. - постъпили средства от Б Т.

22 х.лв. - вноски съдружници по ГДД-2018г

Плащания, свързани с основната дейност - 2940 х.лв.

- към търговски контрагенти - 1988 х.лв.

- за трудови възнаграждения - 344 х.лв.

- за лихви и банкови такси - 10 х.лв.

- внесен корпоративен данък - 10 х.лв.

- за дивидент на съдружници - 36 х.лв.

- за погашение кредит ФЕЦ - 37 х.лв.

- други плащания - 515 х.лв., съответно:

171 х.лв. – внесени осигуровки + ДОД

158 х.лв. - захранване сметката на Изипей

15 х.лв. - за МДТ

83 х.лв. – покупки с/у ваучери в търговския комплекс

17 х.лв. - вноски по ГДД на съдружници – 2017г

11 х.лв. - за застраховки

37 х.лв. - за билети / томболи / + валчери-М-ТЕЛ в търг.комплекс

20 х.лв. - други плащания / 601,602,609 /

Нетният поток от движението на парични средства от цялостната дейност на фирмата е отрицателна величина -/ 9 х.лв. Наличността на парични средства в края на отчетния период – 31.12.2018г – е 126 х.лв.

Показатели, характеризиращи финансовото състояние и резултати в %-ти :

КЕ на разходите	101%
КЕ на приходите	99 %
КР на собствения капитал	2 %
КР на приходи от продажби	1 %
К на обща ликвидност	0.94
К на бърза ликвидност	0.48
К на незабавна ликвидност	0.25

При изпълнение на производствената си програма , „ЖОКЕЙ”ООД ползва услугите на подизпълнители – „ЕЛЕГАНС”ЕООД- Русе , МД”Импекс”ООД-Бяла и др. Финансовите отношения м/у фирмите са коректни и към отчетния период остатъците по партидите им са текущи. Двете фирми , които работят на територията на „ЖОКЕЙ”ООД , са на самостоятелен баланс и отчетност.

Справка за средната работна заплата за периода :

Съдружници - 20 работещи - 946 лв.

По трудов договор - 35 „ - 629 лв.

Общо за фирмата - 55 „ - 750 лв.

За сведение на Общото събрание на съдружниците, ГФО на „ЖОКЕЙ”ООД и годишната данъчна декларация по чл.92 ЗКПО към него за 2018г , са съставени и представени в законоустановения срок в ТСБ-Русе и НАП-Русе . Дължимият корпоративен данък за Финансовата 2018г също е внесен по сметката на Централен бюджет в срок – до 31.03.2019г.

Две могили, Април 2019г