Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД**

към **31 декември 2018г.**

ЕИК 205381977

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**1,167**	
Земи и сгради, в т. ч.:	1,166		**Текуща печалба (загуба)**	**(3)**	
- земи	892		***Общо за раздел:***	***1,164***	
- сгради	274		***Задължения***		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	23		Други задължения, в. т. ч.:	28	
Общо за група:	**1,189**		до 1 година	28	
Общо за раздел:	***1,189***		***Общо за раздел, в т. ч.:***	***28***	
Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	28	
Парични средства, в т. ч.:	3				
- в брой	3				
Общо за група:	**3**				
Общо за раздел:	***3***				
СУМА НА АКТИВА	1192		**СУМА НА ПАСИВА**	1,192	

Дата на съставяне: 30/01/2019

Съставител: /С. Роусън/

Ръководител: /И. Тодоров/

Заверил:

0215 Радка Георгиева
Регистриран одитор

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД**

към 31 декември 2018г.

ЕИК 205381977

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	2		8. Загуба от обичайна дейност	3	
б) външни услуги	2		**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	3	
а) разходи за амортизация и обезценка на	1				
- разходи за амортизация	1				
Общо разходи за оперативна дейност	3				
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3				
10. Счетоводна печалба			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	3	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	3		**Всичко (Общо приходи + 11)**	3	

Дата на съставяне: 30/01/2019

Съставител: _____ /С. Роусън/

Ръководител: _____ /И. Тодоров/

ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ" • ЕАД

Заверил:

0215 Радка Георгиева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД

31 декември 2018г.

ЕИК 205381977 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	(2)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		2	(2)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5		5			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	5		5			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5	2	3			
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода			3			

Дата:
30/01/2019

Съставител: _____ /С. Роусън/

Ръководител: _____ /И. Тодоров/

Заверил:

0215 Радка Георгиева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД

(хил. лв.) **31 декември 2018г.** ЕИК 205381977

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :	1167										**1167**
--- увеличения	1167										**1167**
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
11. Салдо към края на отчетния период	**1167**									**(3)**	**1164**
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**1167**									**(3)**	**1164**

Дата: 30/01/2019

Съставител : _____
/С. Роусън/

Ръководител: _____
/И. Тодоров/

Заверил:
0215 Радка Георгиева
Регистриран одитор

Справка за оповестяване на счетоводната политика на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД към 31.12.2018г.

Обща информация

ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност „Търговия на едро с мляко и млечни продукти, яйца, хранителни масла и мазнини".
Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД към 31.12.2018г. е Законът за счетоводството, НСФО, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Годишният финансов отчет на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД, съставен според НСС 1, включва:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2018г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.
б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове и е в съответствие с НСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2018г. с данните за 2017г.
в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с НСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2018г., съпоставени с данните за същия отчетен период на 2017г.
г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
д) Справка за нетекущите активи.
е) Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Активи и пасиви

Активи
Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД към 31.12.2018г. възлизат по балансова стойност на 1189 хил. лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни активи към 31.12.2018г. са в размер на 23 хил. лв. Те включват собствени инвестиционни обекти, както и закупено оборудване. Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16.
През 2018г. ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД има новопридобити дълготрайни материални активи на стойност 1166 хил.лв.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД се начислява, като се прилага НСС 16.
Дълготрайните материални активи на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	10%	10%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%
Автомобили	25%	25%
Специално произв. оборудване	14.3%	30%.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. За периода от фирмата са излезли дълготрайни материални активи с балансова стойност 0 хил. лв. .

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.

2. Нематериални дълготрайни активи *(НСС 38)*

В ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД през 2018г. няма придобити НДА.
Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена. Амортизационната норма на нематериалните активи е 15%, а на програмните продукти 50 %.

3. Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

4. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

5. Материални запаси

Материални запаси на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД се отчитат съгласно НСС 2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно НСС 2, е метод на средно-претеглената стойност

Закупените материали се заприхождават по цената на придобиване.
Материалите към 31.12.2018г. са на стойност 0 хил. лв.
Продукцията към края на периода е на стойност 0 хил. лв.
Стоките към края на периода са 0 хил. лв.

Незавършено производство, като съвкупност от разходи, от които се очаква да се трансформират в произведена продукция и се установява в края на отчетния период. Незавършеното производство в баланса е на стойност 0 хил. лв.

6. Краткосрочни вземания

ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва в края на отчетния период. Те са:
* вземания от свързани предприятия – 0 хил. лв.
* вземания от клиенти и доставчици – 0 хил. лв.
* данъци за възстановяване - 0 хил. лв.
* други краткосрочни вземания – 0 хил. лв.

7. Краткосрочни финансови активи

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД са класифицирани като: парични средства в брой – 3 хил. лв.; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки - 0 хил. лв.; блокирани парични средства - 0 хил. лв.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД към 31.12.2018г. е 1164 хил. лв. Като елементи в него се включват: основният капитал на дружеството, който към 31.12.2018г. е в размер на 1167 хил. лв., резерв от последващи оценки на активи и пасиви - 0 хил. лв. и финансовият резултат към 31.12.2018г. в размер на (3) хил. лв.,

включително неразпределена печалба в размер на 0 хил. лв., непокрита загуба в размер на (3) хил. лв.

9. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях, се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения, в случай когато няма извършено плащане.

Нетекущите пасиви от своя страна включват:

- *дългосрочни банкови заеми* – 0 хил. лв.
- *други задължения, в размер* на 28 хил. лв.

10. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД като:

- текущата част от задълженията по заеми към банки и финансови институции е в размер на 0 хил. лв.
- задълженията към свързани предприятия са в размер на 0 хил. лв.
- задължения към доставчици и клиенти са в размер на 0 хил. лв.
- задължения към персонала, които се отчитат в съответствие с НСС 19 към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период - в размер на 0 хил. лв.,
- задължения към осигурителни предприятия, които са в размер на 0 хил. лв.
- данъчните задължения са в размер на 0 хил. лв.
- другите краткосрочни задължения са в размер на 0 хил. лв.

11. Приходи

В съответствие с дефинициите на НСС 18, ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД определя като приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за 2018г. е 0 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	**хил. лв.**
Приходи от продажби на продукция	0
Приходи от продажби на стоки	0
Приходи от продажби на услуги	0
Други приходи и продажба на активи	0

Финансовите приходи на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД са както следва:

- приходи от лихви – 0 хил. лв.
- положителна разлика от операции с финансови активи – 0 хил. лв.
- положителна разлика от промяна на валутните курсове – 0 хил. лв.

12. Нетни печалби и загуби за периода

Нетната загуба на ЛОГИСТИКА И ТЪРГОВИЯ ЕАД за 2018г. е 3 хил. лв.

13. Промени в счетоводната политика НСС 8

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2018г. спрямо 2017г. няма.

Съставител: .....
/С. Роусън /

Изп. директор: .....
/И. Тодоров/