

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “Трача Трейд” ЕАД

за отчетната 2018 година

1. Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

“Трача Трейд” ЕАД - гр. София е еднолично акционерно дружество, регистрирано през 2015 г. в Агенция по вписванията. Седалището на управление на дружеството е гр. София, ул. “Стефан Караджа” № 7. Дружеството има за предмет на дейност посредничество при покупко-продажба на стоки и услуги, както и всяка друга дейност, незабренана от закона.

1.2 Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 50 хил. лева. Акции: 50 000 /петдесет хиляди/ броя обикновени налични акции с номинална стойност от 1 /един/ лев за акция.

Органи на управление са:

- Едноличният собственик на капитала;
- Съвет на директорите.

2. Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на годишния финансов отчет за 2018 г. в хиляди лв.

2.1. Структура на разходите и приходите

През отчетната 2018 година в дружеството са отчетени приходи в размер на 746 хил. лв. и разходи в размер на 698 хил. лв., които са за външни услуги – 100 хил. лв., балансова стойност на продадени стоки – 596 хил. лв. и финансови – 2 хил. лв.

Приходите са от основната дейност /продажба на стоки/ – 746 хил. лв.

През предходния отчетен период произходът на приходите и разходите е аналогичен на текущата година: приходи -1573 хил. лв. и разходи – 1423 хил. лв.

2.2. Капиталови ресурси

Основният капитал на дружеството е в законово изискуемия размер 50 хил. лв. Към 31.12.2018 г. Дружеството отчита финансов резултат печалба в размер на 43 хил. лв. Общата сума на собствения капитал към 31.12.2018 г. е 160 хил. лв. За предходния отчетен период собственият капитал е 205 хил. лв.

Дружеството е без задължения за текущия и предходния отчетен период.

3. Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приложими в България. Счетоводната политика не е променяна спрямо предходните отчетни периоди.

3.1. Активи

Към 31.12.2018 г. активите са само текущи на обща стойност 160 хил. лв.: вземания – 54 хил. лв. и парични средства – 106 хил. лв. За предходния отчетен период активите са вземания – 138 хил. лв. и парични средства в размер на 67 хил. лв.

3.2. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

3.3. Предстоящи събития през 2019 г.

По-важни събития през отчетната 2019 г. не се предвиждат.

3.4. Научно изследователска и развойна дейност през 2018 г.

През отчетната година дружеството не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

4. Сделки със собствени акции.

През отчетната година дружеството не е извършвало сделки със собствени акции.

5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че „Трача Трейд“ ЕАД ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

6. Основните финансови показатели на дружеството са както следва:

Показатели	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	Изменение
рентабилност на база приходи	0,06	0,10	-0,04
незабавна ликвидност	Няма задължения	Няма задължения	-
финансово автономност	100	100	-
задлъжнялост	0,00	0,00	-
ефективност на разходите	1,07	1,10	-0,03
ефективност на приходите	0,94	0,98	-0,04

6. Видове рискове

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на дружеството.

7. Предвиждано развитие на дружеството

През 2019 година дружеството ще продължи да развива основната си дейност – посредничество при покупко-продажба на стоки и услуги. Ръководството на дружеството отчита влиянието на последиците от икономическата криза и предвижда възможен спад в търсенето или цената на предлаганите продукти.

Изпълнителен директор:.....



20.03.2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018 г.

за оповестяване на счетоводната политика

на “Трача Трейд” ЕАД, гр. София

към 31 декември 2018 г.

1. Учредяване и регистрация

“Трача Трейд” ЕАД - гр. София е еднолично акционерно дружество, регистрирано през 2015 г. в Агенция по вписванията. Седалището на управление на дружеството е гр. София, ул. ”Стефан Караджа” № 7. Дружеството има за предмет на дейност посредничество при покупко-продажба на стоки и услуги, както и всяка друга дейност, незабренана от закона.

Органи на управление са:

- Едноличният собственик на капитала;
- Съвет на директорите.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приложими в България. Всички данни за 2018 г. и за 2017 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите, регламентирани в чл. 26 от действащия Закон за счетоводството.

Финансовият отчет е за отделно предприятие – “Трача Трейд” ЕАД. Валутата, в която е изготвен финансовият отчет е български лев. Дата към която е съставен финансовия отчет е 31.12.2018 г., а датата на изготвянето му е 20.03.2019 г. През текущия отчетен период отчетът за приходите и разходите и счетоводният баланс се съставят в двустранна форма.

Финансовият отчет се състои от съкратен счетоводен баланс и отчет за приходите и разходите – Трача Трейд ЕАД е микропредприятие, представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети”.

През 2018 г. прилаганата счетоводна политика не е променена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци. Платените авансово данъци се отчитат като разчет.

3. Активи

Активите на предприятието са резултат от минали сделки или от други минали събития, чиято стойност може надеждно да се изчисли и от които предприятието очаква да получи икономическа изгода. Към 31.12.2018 г. активите на дружеството са само краткотрайни под формата вземания и парични средства на обща стойност 160 хил. лв.

3.1. Материални запаси

Материалните запаси са текущи активи под формата на стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба. Оценката на стоките е по по-ниската стойност от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като други

текущи разходи за дейността. Доставната стойност (историческа цена) на стоките е сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоките до тяхното местоположение и състояние. Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на стоките в готов за тяхното ползване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване. Разходите по доставката могат да бъдат свързани с превози и товаро-разтоварни операции. Не се включват в разходите по закупуване складовите разходи за съхранение на стоките, административните, финансовите и извънредните разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са извършени.

Към 31.12.2018 г. не са предоставени материални запаси като залог и/или обезпечение. През отчетния период придобитите стоки са с цел продажба във вида на закупуването им. В края на отчетния период всички сделки са завършени.

3.2. Вземания

Вземанията се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се при надеждна оценка и очаквана икономическа изгода. Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

Оповестяване:

Вземания	Балансова стойност към 31.12.2018г. в х. лв.	Балансова стойност към 31.12.2017г. в х. лв.	Изменение
Вземания от клиенти и доставчици	37	12	25
Други вземания	17	126	-109
Обща сума	54	138	-84

Към 31.12.2018 г. не са установени индикации за обезценка на вземания.

3.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството са резултат на входящи и изходящи парични потоци от обичайната дейност. Те са в лева и валута (евро) и включват наличности в брой и по безсрочни депозити.

Оповестяване:

Парични средства	Балансова стойност към 31.12.2018г. в х. лв.	Балансова стойност към 31.12.2017г. в х. лв.	Изменение
В брой	61	65	-4
Безсрочни депозити	45	2	43
Обща сума	106	67	39

4. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадане на всичките му пасиви. Формиращите го елементи са вложени средства на собственика при учредяването му (записан капитал), капиталови резерви и финансов резултат. Основният капитал е изцяло внесен. Разпределен е в 50 000 броя обикновени налични акции на приносител, всяка с номинална стойност 1 лев. Резерви се създават според действащото законодателство и по решение на едноличния собственик. Финансовият резултат се формира чрез съпоставяне на приходите и разходите, данъчно преобразуване, съгласно действащото законодателство и начисляване на дължимия корпоративен данък. Финансовият резултат за текущата година се трансформира през следващия отчетен период в неразпределена печалба, респ. непокрита загуба.

Оповестяване:

Собствен капитал	Балансова стойност към 31.12.2018г. в х. лв.	Балансова стойност към 31.12.2017г. в х. лв.	Изменение
Основен (записан) капитал	50	50	0
Капиталови резерви	14	0	14
Неразпределена печалба/непокрита загуба	53	5	48
Текуща печалба	43	150	-107
Обща сума	160	205	-45

През отчетния период няма промяна в стойността и собствеността на записания капитал.

5. Пасиви

Пасивите са настоящи задължения на дружеството, призтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да доведе до изходящ поток от ресурси, съдържащ икономически ползи. Отчитат се чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се при изпълнени условия за вероятност, че ще възникне изходящ поток от ресурси с цел уреждане на съществуващо задължение и стойността, по която ще се погаси задължението може да бъде надеждно оценена.

За текущия и за предходния отчетен период пасивите са изцяло погасени.

6. Приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; не запазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи; в резултата на прихода се увеличава / възниква актив или се намалява пасив. Приходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване.

Оповестяване:

Приходи	Стойност към 31.12.2018г. в х. лв.	Стойност към 31.12.2017г. в х. лв.	Изменение
Нетни приходи от продажби на стоки	746	1573	-827
Обща сума	746	1573	-827

За отчетната 2018 г. няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

7. Разходи

Разход е намалението на икономическите изгоди през отчетния период под формата на изходящи потоци или намаление на активи, или увеличение на пасиви, което води до намаление на собствения капитал и не е свързано с разпределения между собствениците на капитал. Разходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се, ако могат надеждно да се оценят и резултатът като възникване/увеличение на пасив или намаление на актив. Разходите обхващат разходи, които възникват в хода на обичайната дейност и такива, които са свързани с отчетната стойност на продадени активи.

Оповестяване:

Разходи	Стойност към 31.12.2018г. в х. лв.	Стойност към 31.12.2017г. в х. лв.	Изменение
Разходи за външни услуги	100	206	-106
Други разходи, в т.ч.	596	1214	-618
<i>Отчетна стойност на продадени стоки</i>	<i>596</i>	<i>1214</i>	<i>-618</i>
Разходи за лихви и други финансови разходи	2	3	-1
Обща сума	698	1423	-725

8. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия не съществуват взаимоотношения на свързани лица.

9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена балансова печалба в размер на 43 х. лв. Текущия разход за корпоративен данък на дружеството е авансово внесен.

10. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

11. Финансови показатели за дейността на дружеството:

Показатели	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	Изменение
рентабилност на база приходи	0,06	0,10	-0,04
незабавна ликвидност	Няма задължения	Няма задължения	-
финансово автономност	100	100	-
задлъжнялост	0,00	0,00	-
ефективност на разходите	1,07	1,10	-0,03
ефективност на приходите	0,94	0,98	-0,04

Дата: 20.03.2019 г.

гр. София

Съставител :

"ТИРАС АКАУНТИНГ"
ООД

Ръководител :

"ТРАЧА ТРЕЙД"
АД