

01.01.2020-31.12.2020г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "САРА - ФИН" ЕООД
Адрес София, Ул."Иван Йончев" 8, вх.1, ап.6

ЕИК по булстат

200919518

Сума (вхил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (вхил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (вхил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	221	359
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	59	61	а) продукция		
а) суровини и материали	18	22	б) стоки		
б) външни услуги	41	39	в) услуги	221	359
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	83	96	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	70	81	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	15	4. Други приходи, в т.ч:	23	
- осигуровки, свързани с пенсии	10	10	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	9	- приходи от продажба на суровини и материали		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	9	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	244	359
- разходи за амортизация	5	9	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	21		- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи			7. Финансови приходи, в т.ч:	20	23
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	168	166	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	12	9	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	9	9. Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	20	23
7. Разходи за лихви и други фин. разходи, в т.ч.:	5	7			
Общо финансови разходи (6 + 7)	17	16			
8. Печалба от обичайна дейност	79	200	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	185	182	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	264	382
10. Счетоводна печалба	79	200	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	8	20	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	71	180	Всичко (Общо приходи + 11)	264	382
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	264	382			

Дата: 17.03.2021г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Ст. Иванов

УПРАВИТЕЛ:

Евгений Граховски



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "САРА - ФИН" ЕООД
Адрес София, ул "Иван Йончев" 8, вх.1, ап.6
към 31.12.2020

ЕИК по БУЛСТАТ
200919518

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			<i>I. Записан капитал</i>		
<i>I. Нематериални активи</i>	2	3	<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		
Програмни продукти	2	3	<i>IV. Резерви</i>		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			1. Законови резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	21	4. Други резерви		
- земи			Общо за група IV:	0	0
- сгради		21	<i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- неразпределена печалба	465	294
3. Съоръжения и други	3	7	- непокрита загуба		
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			Общо за група V:	465	294
Общо за група II:	3	28	<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	71	180
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			Общо за раздел А:	536	474
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			В. Задължения		
Общо за раздел Б:	5	31	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	28	37
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	28	37
<i>I. Материални запаси</i>			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси		
2. Незавършено производство			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	2
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1	1	до 1 година	1	2
- продукция			над 1 година		
- стоки	1	1	8. Други задължения, в т.ч.:	11	25
4. Предоставени аванси			до 1 година	11	25
Общо за група I:	1	1	над 1 година		
<i>II. Вземания</i>			- към персонала, в т.ч.:	4	6
1. Вземания от клиенти и доставчици	7	8	до 1 година	4	6
до 1 година	7	8	над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	13	15	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	3
над 1 година			до 1 година	2	3
Общо за група II:	20	23	над 1 година		
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	16
- брой	502	472	до 1 година	2	16
- в безсрочни сметки (депозити)	48	10	над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	40	64
Общо за група IV:	550	482	до 1 година	40	64
Общо за раздел В:	571	506	над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	Г. Финансирания и приходи за б-д.периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	576	538	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	576	538

Дата на съставяне: 17.03.2021г. Съставител:

Ст.Иванов

Управител:

/Евгений Граховски



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

ЕИК по БУЛСТАТ
200919518

на "САРА ФИН" ЕООД
Адрес: София, ул. "Иван Йончев" 8, вх. 1, ап. 6
към 31.12.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3			3		1		1			1	2
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	3			3			3	0	1		1			1	2
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	27		27	0			0	6	1	7	0			0	0
- земи															
- сгради	27		27	0			0	6	1	7	0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11			11			11	11			11			11	0
3. Транспортни средства	6			6			6	6			6			6	0
4. Съоръжения и други	50		17	33			33	43	4	17	30			30	3
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	94		45	50			50	66	5	24	47			47	3
III. Дългосрочни финансови активи															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	97	0	45	53			53	66	6	24	48			48	5

Дата на съставяне: 17.03.2021г.

Съставител:

Ст. Иванов

Управител:

Евгений Граховски



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За 2020 год. на "САРА - ФИН" ЕООД; ЕИК: 20091952020

1. Представяне на дружеството

"САРА - ФИН" ЕООД е регистрирана през 2009 година за неопределен срок. Капиталът на дружеството е 10 /десет/ лева, който е изцяло внесен.

Едноличен собственик на капитала е Евгений Василев Граховски.

Основният предмет на дейност на "САРА - ФИН" ЕООД: **Сделки с чуждестранна валута в наличност като обменно бюро.**

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Иван Йончев” 8, вх. 1, ап.6

Предприятието е регистрирано по ЗДДС.

2. Основни принципи на счетоводната политика

Счетоводната политика, възприета от дружеството е ориентирана към:

- Вярното и честно представяне на финансовите отчети
- Спазването на българското търговско и счетоводно законодателство и по специално на изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти
- Правилното текущо отчитане, съобразно спецификата на дейността на Дружеството

Ръководещи принципи при осъществяване на дейността и съставянето на финансовите отчети са:

- **Действащо предприятие**
- **Последователност на представянето и сравнителна информация**
- **Предпазливост** – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с цел отразяване на по – точен финансов резултат
- **текущо начисляване** – приходите и разходите по сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване и се включват във финансовия отчет за периода за който се отнасят.
- **Независимост** на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- **Същественост** – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети, а несъществените с подобен характер се обединяват
- **Компенсирание** – предприятието отчита поотделно активи и пасиви, приходи и разходи и не извършва прихващания между тях
- **Предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията са отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и фактическа реалност, а не формално според правната им форма и др.
- **Оценяване на позициите**, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Дружеството прилага двустранна форма на счетоводство с автоматизирана обработка на счетоводната информация и на основата на документална обоснованост.

Съгласно Закона за счетоводството – текущото счетоводно отчитане се организира по реда определен със закона и изработен индивидуален сметкоплан на дружеството. Същият е съобразен с препоръчителните раздели, групи и сметки на Националният съвет по счетоводство.

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, националните счетоводни стандарти.

Съгласно критериите, заложи в Закона за счетоводството и данните от финансовия отчет, предприятието се класифицира в категорията на Микропредприятие.

Счетоводният отчет се съставя в хиляди лева.

3. Оповестителни сведения

Дълготрайни активи

Активите се класифицират като Дълготрайни материални активи /ДМА/, ако са установими нефинансови ресурси, придобити от дружеството, същите имат натурално – веществена форма и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период.

Класифицираме активите като дълготрайни нематериални, ако са установими нефинансови ресурси придобити и контролирани, които нямат физическа субстанция и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Възприет е стойностен праг за първоначално признаване на Дълготрайни активи в размер на 700лв. Всички активи под този праг се отчитат като текущи разходи.

Последващи разходи

Разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи

- С разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството начислява амортизации на амортизируемите дълготрайни активи, като амортизацията се разпределя системно през целият полезен живот на актива. Начисляването на амортизацията започва от началото на следващия месец, в който е придобит Дълготрайния актив или е въведен в експлоатация.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация, като се прилагат следните годишни амортизационни норми в % по групи активи, съобразени с данъчно признатия размер:

- Сгради, конструкции, съоръжения – 4%
- Машини и оборудване – 30%
- Транспортни средства без автомобили – 10%
- Автомобили – 25%
- Компютърно оборудване – 50%
- Други – 15%

Стоково – материални запаси

Стоково – материалните запаси при придобиването се оценяват по доставна стойност – цена на придобиване на материалите и стоките.

Възприет е препоръчителния подход за отписване на СМЗ по среднопретеглена стойност по смисъла на т. 9.2 буква “б” посочен в СС 2 Отчитане на стоково материални запаси.

В годишния финансов отчет наличните материални запаси са представени по историческа стойност. В края на отчетния период считаме, че няма условия за съществена обезценка.

Разходи

Организацията на отчитането на разходите за дейността е според определените в Индивидуалния сметкоплан сметки за синтетично и аналитично отчитане. Съгласно ЗСч разходите се отчитат като:

- разходи за дейността по икономически елементи – за материали, за външни услуги, за амортизации, за възнаграждения, за осигуровки, други разходи и балансова стойност на продадените активи без готова продукция
- финансови разходи – включват разходи за лихви, отрицателни разлики от операции с финансови инструменти, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, други разходи по финансови операции.
- извънредни разходи- са тези възникнали случайно или са породени от събития, извън обичайната дейност и не се очаква да възникнат отново в близко бъдеще.
- Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Приходи

Приходите на предприятието се признават при наличието на следните принципни условия:

- Съществува вероятност предприятието да има икономическа изгода от съответната сделка
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- Извършените разходи или тези, които ще бъдат извършени във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи
- Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив.

Приходите и разходите са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Вземания

Към 31.12.2020г. вземанията на дружеството са в размер на 13хил.лв. до 1г. Вземанията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

Задължения

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

- Задължения към фин.предприятия 28хил.лв
- Данъчни задължения 2хил.лв., основно от дължимия корпоративен данък за текущата година
- Задълженията към персонала са начислявани, спазвайки изискванията на СС 19 – Доходи на персонала и Кодекса на труда. Към 31.12.2020г. задълженията към персонала са в размер на 4хил.лв., които представляват заплатите на персонала за м. Декември 2020г. и които са платени през м.Януари 2021г.
- Осигурителни задължения 2хил.лв

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари, като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Към 31.12.2020г. паричните средства на дружеството са в размер на легова равностойност 550хил.лв.

Периодите за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви

Съгласно СС 21 – Ефекти от промените във валутните курсове Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Текуща оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец по централен курс на БНБ. Вземанията и задълженията във валута се оценяват при възникването им по валутния курс за деня.

Начислени и изплатени дивиденди

През 2020г. са начислени и изплатени дивиденди на едноличния собственик в размер на 9хил.лв.

Финансов резултат, грешки и промени в счетоводната политика

Финансовият резултат е крайният икономически резултат от осъществяването на дейността за периода. Представя се в баланса на предприятието в нетен размер. Преобразуване на счетоводния резултат за данъчни цели се извършва съгласно ЗКПО.

През 2020г. "САРА - ФИН" ЕООД няма промени в счетоводната политика спрямо предходни години, не се корегират грешки.

Събития настъпили след датата на съставяне на Годишния финансов отчет

За периода от 31.12.2020 година до датата на съставяне на ГФО не са настъпили събития със съществено значение за фирмата.

На основание Закона за счетоводството, Годишният финансов отчет за 2020г. на "САРА - ФИН" ЕООД не подлежи на независим финансов одит от регистрирани одитори.

Управител:

/Евгений Граховски/

