"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
гр.ПАЗАРДЖИК

ЕИК
112627666

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	263	1 841
			продукция	-	2
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	122	70	стоки	-	1 704
			услуги	263	135
а)суровини и материали	7	4	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б)външни услуги	115	66			
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	38	30	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а)разходи за възнаграждения	32	25			
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	5	4.Други приходи	970	
-осигуровки, свързани с пенсии			в т.ч. от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	8			
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	8			
-разходи за амортизация	13	8			
-разходи за обезценка	0	0			
б)Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5.Други разходи, в т.ч.:	970				
а)балансова стойност на продадените активи	967	1 696	**Общо приходи от оперативна дейност:**	**1 233**	**1 841**
б)провизии			5.Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност:	**1 143**	**1 804**			
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			-приходи от участия в предприятия от група		
			6.Приходи от други инвестиции,заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
-Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			-приходи от участия в предприятия от група		
			7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	3	а)приходи от предприятия от група		
а)разходи, свързани с предприятия от група			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи		3	в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи:	**9**	**3**	**Общо финансови приходи:**	-	-
Общо обичайни разходи:	**1 152**	**1 807**	**Общо обичайни приходи:**	**1 233**	**1 841**
Печалба от обичайна дейност	**81**	**34**	**Загуба от обичайна дейност**	-	-
Извънредни разходи			Извънредни приходи		
Общо разходи	**1 152**	**1 807**	**Общо приходи**	**1 233**	**1 841**
Счетоводна печалба	**81**	**34**	**Счетоводна загуба**	-	-
Разходи за данъци от печалбата	8	4			
ПЕЧАЛБА	**73**	**30**	ЗАГУБА	-	-
Всичко	**1 233**	**1 841**	Всичко	**1 233**	**1 841**

Дата: 25.02.2019 г.

Съставител:.....
(Плияна Порданова Драганова)

"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД * ПАЗАРДЖИК

Ръководител:.....
(Славка Иванова Ангелова)

"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
гр.ПАЗАРДЖИК

ЕИК
112627666

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предх. година	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предх. година
А.Записан, но невнесен капитал			**А.Собствен капитал**	X	X
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи	X	X	**I.Записан капитал**	5	5
I.Нематериални активи	X	X	**II.Резерв от последващи оценки**		
1.Конц.,патенти,лицензии,търг. марки,прог. прод. и др.			**III.Резерви**		
2.Търговска репутация			1.Законови резерви		
3.Предоставени аванси и НМДА в процес на изграждане			2.Други резерви		
Общо за група I:	**0**	**0**	**Общо за група III:**	-	-
II.Дълготрайни материални активи	X	X	**IV.Натрупана печалба(загуба) от минали години:**	-	**28**
1.Земи и сгради, в т.ч.:	102	108	неразпределена печалба	-	28
- земи	41	43	непокрита загуба		
- сгради	61	65	**V.Текуща печалба (загуба)**	73	30
2.Машини, производствено оборудване и апаратура			**Общо за раздел А.Собствен капитал:**	**78**	**63**
3.Съоръжения и други			**Б.Провизии и сходни задължения**	X	X
- други	28	1	1.Провизии за данъци		
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	-	в т.ч. отсрочени данъци		
			Общо за раздел Б.Провизии и сходни задължения:	-	-
Общо за група II:	**130**	**109**	**В.Задължения**	X	X
III.Дългосрочни финансови активи	X	X	1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	235	-
1.Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	203	
2.Предоставени заеми на предприятия от група			над 1 година	32	
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2.Получени аванси, в т.ч.:	-	-
4.Предоставени заеми,свързани с асоц. и смесени пред-я			до 1 година		
5.Други заеми	1		3.Задължения към доставчици, в т.ч.:	43	155
Общо за група III:	**1**	-	до 1 година	43	155
IV.Отсрочени данъци:			над 1 година		
Общо за раздел Б.Нетекущи (дълготрайни) активи:	**131**	**109**	4.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
В.Текущи (краткотрайни) активи	X	X	до 1 година		
I.Материални запаси	X	X	над 1 година		
1.Суровини и материали	5	5	5.Задължения,свързани с асоц. и смесени пред-я,т.ч.:	-	-
2.Незавършено производство			до 1 година		
3.Продукция и стоки, в т.ч.:	-	-	над 1 година		
- продукция			6.Други задължения, в т.ч.:	19	22
- стоки			до 1 година	19	22
- млади животни и животни за угояване			над 1 година	-	-
4.Предоставени аванси			към персонала, в т.ч.:	4	2
Общо за група I:	**5**	**5**	до 1 година	4	2
II.Вземания	X	X	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
1.Вземания от клиенти и доставчици	77	48	до 1 година	1	1
2.Вземания от предприятия от група			данъчни задължения, в т.ч.:	14	19
3.Вземания от данъци			до 1 година	14	19
4.Други вземания	4	4	други, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	**81**	**52**	до 1 година		
III.Общо за група III "Инвестиции":			над 1 година		
IV.Парични средства, в т.ч.:	X	X	**Общо за раздел В.Задължения, в т.ч.:**	**297**	**177**
В брой	103	36	до 1 година	265	177
В безсрочни сметки (депозити)	14	3	над 1 година	32	-
Общо за група IV:	**117**	**39**	**Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди:**	-	-
Общо за раздел В.Текущи (краткотрайни) активи:	**203**	**96**	финансирания		
Г.Разходи за бъдещи периоди	41	35	приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива:	375	240	Сума на пасива:	375	240

Дата: 25.02.2019 г.

Съставител: (Илияна Йорданова Драганова)

Ръководител: (Славка Иванова Ангелова)

"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
гр.ПАЗАРДЖИК

ЕИК
112627666

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 169	1 146	**23**	1 829	1 763	**66**
Парични потоци,свързани с краткосрочни фин. активи,държани за търг. цели			-		1	**(1)**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		36	**(36)**		29	**(29)**
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			**(1)**
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	**(3)**		3	**(3)**
Плащания при разпределения на печалби			-		488	**(488)**
Други парични потоци от основната дейност		94	**(94)**		20	**(20)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 169**	**1 279**	**(110)**	**1 829**	**2 304**	**(476)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						-
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						-
Други парични потоци от инвестиционната дейност						-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	205	2	**203**			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		8	**(8)**			-
Плащания на задължения по лизингови договори		7	**(7)**			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**205**	**17**	**188**	-	-	-
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**1 374**	**1 296**	**78**	**1 829**	**2 304**	**(476)**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**38**			**514**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**117**			**38**

Дата: 25.02.2019 г.

Съставител:
(Илияна Йорданова Драганова)

"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД ПАЗАРДЖИК

Ръководител:
(Славка Иванова Ангелова)

"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
гр.ПАЗАРДЖИК

ЕИК
112627666

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5		-	-			-	63	-	-	68
Промени в счетоводната политика											-
Грешки											-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							63			68
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
Финансов резултат за текущия период										73	73
Разпределения на печалба:								(63)			(63)
в т.ч. За дивиденти								(63)			(63)
Покриване на загуби											-
Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения											-
- намаления											-
Други изменения в собствения капитал											-
Салдо в края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	-	73	78
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
Собствен капитал в края на периода	5	-	-	-	-	-	-	-	-	73	78

Дата: 25.02.2019 г.

Съставител:
(Илияна Йорданова Драганова)

"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД * ПАЗАРДЖИК

Ръководител:
(Славка Иванова Ангелова)

"ТРАКИЯ СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД
гр.Пазарджик

ЕИК
112627666

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет
на "ТРАКИЯ- СЕПАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ " ЕООД
към 31.12.2018 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Дружеството извършва услуги по събиране ,сортиране и балиране на отпадъци от пластмасови бутилки и хартия ,продавайки продукта от своята дейност на ЕКОПАК БЪЛГАРИЯ АД.През 2018 г. дружеството е ползвало като подизпълнител ЕКОИНВЕСТ ЕООД гр. Пловдив.Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика, съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство /Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за малките и средните предприятия /.За неразрешени въпроси в НСФОМСП избира прилагането на политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти.Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени ,като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации ,така както това е упоменато на съответните места по- нататък.

II. *База за изготвяне на годишния финансов отчет.*

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;

д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

е) приложение.

Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	%	норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи	15	15

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) 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, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия.Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по следният препоръчителни метод, а именно:

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията , създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и
Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 –
Постоянните и променливите разходи се разпределят на база продажната цена на всеки продукт или услуга

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за
Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок над 360 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Вземанията на дружеството са основно от клиенти -77320.66 лв..като най- голямото е вземането от ЕКОПАК България АД - 75864.46.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/.

Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС
- лихвите по кредити се включват като плащания за финасова дейност.

Паричните позиции в чужда валута са 3000 евро в брой в касата на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения.Не са начислявани за периода.

Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2018 година е 10% е изчислен на база облагаемата печалаба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Задълженията на Дружеството са основно към доставчици на стойност 43121.10 лв.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано

2. Фундаментални грешки.

а} препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31.12.2018 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Според преценка на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи

Към 31.12.2018 година не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА

Дружеството не притежава дял от капитала на други предприятия.

Дружеството не е издало ценни книжа през 2018 г.

Дружеството не е предоставило аванси и кредити на персонала.

Дружеството няма договорености за факторинг,консигнация .

Дата: 29.03.2019 г

Съставител:.....
/Илияна Драганова/

"ТРАКИЯ-СЕЛАРИРАНЕ И РЕЦИКЛИРАНЕ" ЕООД ПАЗАРДЖИК

Ръководител:.....
/Славка Ангелова/