Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ВАЛИНСТ ЕООД, гр. Русе, ЕИК 201657766

към 31.12.2019г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Материални запаси			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	2133	2243
Продукция и стоки, в т.ч.	19	0	Общо за група V	2133	2243
Стоки	19	0	*VI.. Текуща печалба (загуба)*	1366	1060
Предоставени аванси	328	333	**Общо за раздел А**	**3499**	**3303**
Общо за група I.	347	333	**В. Задължения**		
II. Вземания			Получени аванси	947	721
Вземания от клиенти и доставчици	1039	1343	до 1 година	947	721
Други вземания	165	121	Задължения към доставчици	43	881
Общо за група II	1204	1464	до 1 година	43	881
III. Парични средства, в т.ч:			Други задължения	158	113
Парични средства в безсрочни депозити	3096	3221	до 1 година	158	113
Общо за група IV	3096	3221	към персонал	12	0
			до 1 година	12	0
			данъчни задължения	146	113
			до 1 година	146	113
Общо за раздел В	**4647**	**5018**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**1148**	**1715**
			до 1 година	1143	1715
СУМА НА АКТИВА (В)	**4647**	**5018**	**СУМА НА ПАСИВА (А+В)**	**4647**	**5018**

Дата:30.03.2020 г.

Съставител:.....
(Йорданка Жекова)
Фирма КАЛОНИ ЕООД

Ръководител:.....
(Еусебио Яба)

Заверил: Йорданка Велчева 0383 Регистриран одитор

ВАЛИНСТ ЕООД RUSE 201657766 2 VALINST LTD

Поради физическа невъзможност Еусебио Яба полага отпечатък от палеца на дясната си ръка

Свидетел 1: Албена Георгиева Илиева

Свидетел 2: Ружа Стоянова Йорданова

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ВАЛИНСТ ЕООД, гр. Русе, ЕИК 201657766
за периода 01.01.2019г. - 31.12.2019г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	**171**	**1032**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**7130**	**7761**
външни услуги	171	1032	б) стоки	7130	7761
3. Разходи за персонала, в т.ч.	**19**	**18**			
разходи за възнаграждения	16	15			
разходи за осигуровки, в т.ч.	3	3			
осигуровки, свързани с пенсии	2	2			
5. Други разходи, в т.ч.:	**5379**	**5497**			
а) балансова стойност на продадените активи	5379	5497			
Общо разходи за оперативна дейност (2 + 3 + 5)	**5569**	**6547**	**Общо приходи от оперативна дейност**	**7130**	**7761**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	**48**	**131**			
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	48				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	4	4	**7. Други лихви и финансови приходи**	9	99
Общо финансови разходи	**52**	**135**	**Общо финансови приходи**	**9**	**99**
Общо разходи	**5621**	**6682**			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**1518**	**1178**			
10. Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	152	118			
12. Печалба (9-10)	**1366**	**1060**			
Всичко (Общо разходи)	**7139**	**7860**	**Всичко (Общо приходи)**	**7139**	**7860**

Дата: 30..03.2020 г.

Съставител:.....
(Йорданка Жекова)
Фирма КАЛОНИ ЕООД

Ръководител:.....
(Евсевио Яба)

Заверил:

0383 Йорданка Велчева Регистриран одитор

Поради физически недъг Евсевио Яба полага отпечатък от палеца на дясната ръка.
Свидетел 1: Албена Георгиева Илиева
Свидетел 2:

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ВАЛИНСТ ЕООД, гр. Русе, ЕИК 201657766
за 2019г.

в хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7689	6447	1242	7342	6109	1233
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	5	-5	0	23	-23
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	4	-4	0	4	-4
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	6	25	-19	47	46	1
Платени и възстановени данъци от печалбата	0	120	-120	0	115	-115
Плащания при разпределения от печалбата	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност	125	346	-221	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**7820**	**6947**	**873**	**7389**	**6297**	**1092**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	998	-998		301	-301
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**998**	**-998**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В)	**7820**	**7945**	**-125**	**7389**	**6598**	**791**
Д. Парични средства в началото на периода			**3221**			**2430**
Е. Парични средства в края на периода			**3096**			**3221**

Дата: 30.03.2020г.

Съставител: .....
(Йорданка Жекова)
Фирма КАЛОНИ ЕООД

Ръководител: .....
(Еусебио Яба)

Заверил: Йорданка Величева
0383
Регистриран одитор

ВАЛИНСТ ЕООД
РУСЕ
201657766
ВОЗР
VALINST LTD

Порари физически недъг Еусебио Яба полага отпечатък от палеца на дясната си ръка
Свидетел 1: Албине Георгиева Илиева
Свидетел 2: [illegible]

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ВАЛИНСТ ЕООД, гр. Русе, ЕИК 201657766
за 2019г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резулта от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собст.акции	Резерв съгласно учред.акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	2243	0	1060	3303
2. Финансов резултат за текущия период										1366	1366
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:								1060		-1060	0
за дивиденти								-1170			-1170
4. Други изменения в собствения капитал											
5. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2133**	**0**	**1366**	**3499**

Дата на съставяне: 30.03.2020г.

Съставител:.....
(Йорданка Жекова)
Фирма КАЛОНИ ЕООД

Ръководител:.....
(Еусебио Яба)

Заверил: Йорданка Величева
0383
Регистриран одитор

Поради физическа неръка Еусебио Яба полага отпечатъка от палеца на дясната ръка.
Свидетел 1: Албена Георгиева Илиева
Свидетел 2: Катя Атанасова

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „ВАЛИНСТ" ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.

Учредяване и регистрация

„ВАЛИНСТ" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър през м-ц 08.2011 г.

Предметът на дейност на дружеството е *търговия на едро с машини и оборудване за селското и горско стопанство и части за тях*. Регистрирано е по ЗДДС на *26.08.2011 г.* Предприятието извършва основно тристранни операции на територията на ЕС, но през отчетната 2019 г. започва дейност по внос на стоки от трети страни.

Счетоводна политика
Общи положения

Счетоводната база на дружеството са Националните счетоводни стандарти (НСС), (ДВ.бр.3/12.01.2016 г..). Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на всички основни принципи, залегнали в чл.26 (1),както и чл.29 и другите норми от действащия Закон за счетоводството (ДВ.Бр,95/08.12.2015 г.), касаещи годишните финансови отчети..

Всяка корекция на грешки от минали години или промяна на счетоводната политика се отчита по препоръчителния подход съгласно НСС 8.

Всички данни за текуща и предходна година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Дефиниция и оценка на позициите на финансовия отчет
По актива на баланса

1. *Стоките*, при тяхната покупка, са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им се извършва по конкретната отчетна цена. Поддържа се ограничена наличност на стоки (крайното салдо е 19 хил.лв.)..
2. Вземанията от клиенти, предоставените аванси и другите вземания *в чуждестранна валута* са оценени в лева по курса на БНБ в деня на възникването им. При погасяване на разчета е отчетен приход или разход от валутни операции. Наличните към 31.12. вземания в чуждестранна валута са преоценени по заключителния курс на БНБ за отчетната година съгл.СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.
3. Вземанията са в рзмер на *1204 хил.лв.* и са намени спрямо предходната година с ъс *17,2%*.
4. Паричните средства в чуждестранна валута са оценени по курс на придобиването им и преоценени в края на отчетния период по курса на БНБ за съответната валута към 31.12. в съответствие с ъс СС 21. Паричните наличности във валута са в размер на *3096 хил.лв.*

По пасива на баланса

1. Собственият капитал на дружеството включва два елемента: Натрупана (неразпределена) печалба от минали години и Текуща печалба. Балансова печалба на дружеството е в размер на *3499 хил.лв. и бележи значителен ръст – от 28,9%*..
2. Задълженията към доставчиците и получените аванси от клиенти във валута са оценени по курса в деня на тяхното възникване. При погасяване на задължението е отчетен разход или приход от валутни операции. Задълженията във валута са преоценени в края на отчетната година съгласно СС 21.
3. Задълженията в лева към доставчици, към персонала, към социалното осигуряване и към други кредитори са оценени по стойността на тяхното възникване.
4. През текущия отчетен период задълженията *са 1148 хил.лв. и бележат спад с 33,1%*.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Финансовите разходи са от валутни операции при разплащания с контрагенти във валута при по-неблагоприятен валутен курс и обезценка на валутни позиции, както и от банкови такси и комисионни. Финансовите разходи за отчетната година са 52хил.лв. Отчетените финансови приходи са в размер на 9 хил.лв. и са резултат на разплащания по сделки с чуждестранните контрагенти на дружеството при по-благоприятен курс и от преоценка на валутни позиции.

Приходите от оперативна дейност са нетни приходи от продажби на стоки, които са в размер на 7130 хил.лв. и представляват *99,9%* от всички приходи, а *разходите за оперативна дейност* саса в размер на 5569 хил.лв. и са *99,1%* от всички разходи.

Парични потоци

Паричните постъпления са 100%, а парични плащания - 84,4%, от основна дейност. Това са парични потоци, свързани с търговски контрагенти и произтичащите от тях парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики, както и плащания за заплати и осигуровки, корпоративен данък, комисионни и др. Реализирани са изходящи парични потоци за финансова дейност с дял *12,6%*. От основната дейност е реализиран положителен нетен паричен поток (ПП) в размер на *873 хил.лв.*, а общият нетен ПП е отрицателна величина в размер на -125 хил.лв.

ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Счетоводната печалба нме е преобразувана за данъчни цели.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Няма настъпили събития след датата на отчета, които да са от съществено значение за предприятието. Поради спецификата на дейността, която е свързана със земеделието, *не се очакват негативни последици от пандемията с Ковид19.*

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ за оповестяване съгл. т.24.2 от СС – 1

(т.24.2 „а" СС-1)

Предоставяне на информация за промени в счетоводната политика

Няма промени в счетоводната политика на предприятието през отчетния период.

(т.24.2 „б" и „в" СС-1)

Предоставяне на информация за нетекущите активи, оценени по преоценена стойност или нефинансовви активи, по справедлива стойност

Предприятието не притежава такива активи

(т.24.2 „г" СС-1)

Предоставяне на информация за оповестяване на условни задължения, гаранции или непредвидени разходи, невключени в баланса

Предприятието няма такива задължения, гаранции и разходи.

(т.24.2 „д" СС-1)

Предоставяне на информация за оповестяване на размера на предоставени аванси

Предприятието няма предоставени аванси и кредити на административен персонал и членове на управителни органи на управление.

(т.24.2 „е" СС-1)

Предоставяне на информация за размера и характера на отчетени приходи и разходи с особено голям размер и обхват

Предприятието няма такива приходи и разходи.

(т.24.2 „ж" СС-1)

Оповестяване на информация за задължения, представени в счетоводния баланс, изискуеми след повече от 5 години

Предприятието няма задължения, изискуеми след 5 години.

(т.24.2 „з" СС-1)

Оповестяване на информация за задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения

Предприятието няма предоставени обезпечения за задължения.

(т.24.2 „и" СС-1)

Оповестяване на информация за средносписъчният брой на персонала през отчетния период.

Предприятието няма нает персонал на трудов договор.

Финансовият отчет на дружеството за 2019 г. е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие. На управляващия орган на дружеството не са известни данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

30..03.2020г.

Управител: .....
/Еусебио Яба./

Поради физически недъг Еусебио Яба поставя отпечатъка от палеца на дясната си ръка.

Свидетел 1: Албена Георгиева Илиева

Свидетел 2: