

ТПК"ЛЕДА"

гр. Пловдив

Годишен финансов отчет за 2019 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Приложение

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2019 година ТПК"ЛЕДА" е микропредприятие, съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 4 от същия закон годишният финансов може да се състои само от съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.24. и 20.4. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2019 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 47, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

Отчетна единица:

ТРУДОВО-ПРОИЗВОДИТЕЛНА КООПЕРАЦИЯ ЛЕДА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРЮЛНЦ

000450136

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	289	300
Земи	02211	1	1
Сгради	02212	288	299
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230	2	3
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	291	303
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	291	303

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	1	3
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	14	16
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	15	19
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	202	228
Касови наличности в лева	03411	12	16
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	190	212
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	202	228
Общо за раздел В	03000	217	247
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	5	1
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	513	551

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	20	20
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	20	20
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	110	110
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	191	191
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	301	301
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	202	255
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	202	255
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-40	-53
Общо за раздел А	05000	483	523
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
Задължения към доставчици	07400	1	0
До 1 година	07401	1	
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	29	28
До 1 година	07801	29	28
Над 1 година	07802		
в това число:	07810	7	7
Към персонала	07811	7	7
До 1 година	07812		
Над 1 година	07820	5	5
Осигурителни задължения	07821	5	5
До 1 година	07822		
Над 1 година	07830	8	8
Данъчни задължения	07831	8	8
До 1 година	07832		
Над 1 година	07000	30	28
Общо за раздел В	07001	30	28
До 1 година	07002	0	0
Над 1 година	08000	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	513	551

Дата: 11/02/2020

Ръководител: Екатерина Петрова Миндизова

Съставител: Диана Йорданова Здравкова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Диана Йорданова Здравкова

(име, презиме, фамилия)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2019 ГОДИНА

на: ТПК ЛЕДА - Пловдив

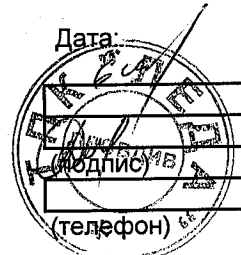
към: 31.12.2019г.

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	26	26
Суровини и материали	10210	11	11
Външни услуги	10220	15	15
Разходи за персонала	10300	235	234
в т.ч.:			
Разходи за възнаграждения	10310	199	199
Разходи за осигуровки	10320	36	35
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	12	12
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	12	12
в т. ч.:			
Разходи за амортизация	10411	12	12
Разходи за обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	23	24
в т. ч.:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	296	296
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в т.ч.:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	1	1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000		
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	297	297
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	0	0
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	297	297

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2019 ГОДИНА

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи за оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	257	244
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	257	244
в т. ч.:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	158	150
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в т. ч.			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажба на суровини и материали	15420		
Приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	257	244
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни активи)	16200		
в т. ч. Приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в т. ч.			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	40	53
III. Извънредни приходи	17000	0	0
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	257	244
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	40	53
Г. Загуба (B + IV + V)	19200	40	53
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	297	297

Ръководител: Екатерина Петрова Миндизова
 Съставител: Диана Йорданова Здравкова
 (име, презиме, фамилия)
 Лице за контакт: Диана Йорданова Здравкова
 (име, презиме, фамилия)



11.02.2020г.

ТПК"ЛЕДА" гр.Пловдив

ЕИК:000450136

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019г.

1. Учредяване и регистрация

ТПК"ЛЕДА"гр.Пловдив е вписана в кооперативния регистър на Пловдивския Районен съд през 1988г. нейният встъпителен баланс е съставен на база разделителния баланс на ОП"Всестранни услуги" гр.Пловдив на 31.08.1988г. Кооперацията се представлява от Председател. Друг изпълнителен орган е Управителния съвет. Капиталът на кооперацията е съставен от дялови вноски на нейните членове и е с променлив характер. Реда и размера на внасяне и теглене на дяловия капитал се определя от Устава на кооперацията. Основния предмет на дейност е бръснаро-фризьорски и козметични услуги. Кооперацията отдава и част от свободните си помещения под наем за набиране на допълнителни средства.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с НСФОМСП, съгласно изискванията на ЗС за финансовата година, приключваща на 31 декември 2019 г. кооперацията има изготвен индивидуален сметкоплан. Същият е съобразен с националните счетоводни стандарти, особеностите и спецификата на основната дейност. Обработката на счетоводната информация става автоматизирано като се използва счетоводна програма "Прециз-С". Записванията по сметките се извършват въз основа на надлежно оформени, предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции. Счетоводната отчетност е изградена въз основа на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, националните нормативни актове по счетоводство, индивидуалния сметкоплан, вътрешни нормативни актове на кооперацията и счетоводната политика изградена в кооперацията. Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лв. Финансовото състояние на ТПК"Леда" е представено честно и достоверно, като отразява резултатите от осъществяваната дейност. Активите и пасивите в баланса са представени по тяхната историческа цена. Запазена е последователността на представяне и класифициране на информацията в отчета. Финансовия отчет се изготвя при спазване на основните принципи за действащо предприятие през календарната година, а именно:

- Текущо начисляване на приходите и разходите;

- Действащо предприятие – не се предвижда ликвидация или ограничаване на дейността в предвидимо бъдеще;

- Предпазливост;
- Същественост;
- Съпоставимост между приходи и разходи;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Хронологично регистриране на счетоводните операции;
- Синтетични и аналитични счетоводни регистри, като се спазва равенство и връзка между тях;

3. Приходи

Входящите брутни потоци от стопански ползи, възникващи в хода на обичайната дейност се оценяват по справедлива стойност.

Приходите, които се реализират са:

- Приходи от продажба на бръснаро-фризьорски и козметични услуги;
- Приходи от арендни вноски;
- Приходи от наеми;
- Приходи от лихви по депозити

Приходите от глоби и неустойки се признават след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно договор или чрез съдебен иск.

Приходите от отписване на задължения се признават при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

4. Разходи

Намаленията на стопанските ползи през счетоводния период под формата на изходящи потоци или изхвърляне на активи, или възникване на задължения, както и намаления на стопански ползи са разходи на кооперацията. Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като други разходи за финансовата дейност.

5. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка /цена на придобиване/ на активите включва покупната цена, платените мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за въвеждането на дълготрайния актив в експлоатация / разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта/.

В счетоводния баланс Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация. Предприятието определя амортизационния разход поотделно за всяка значима част от позиция на имоти, машини, съоръжения. Не се начислява амортизация на земите и консервираните активи, а също така и на такива, които са закупени, но не са въведени в експлоатация.

Кооперацията е определила стойностен праг от 700 /седемстотин/ лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Кооперацията използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Прилаганите осреднени амортизационни норми по групи са както следва:

1. Сгради и съоръжения – 2 %
2. Машини и оборудване – 30 %
3. Транспортни средства без автомобили – 10 %
4. Компютри, периферни устройства и софтуер – 50 %
5. Автомобили – 25 %
6. Стопански инвентар и други амортизируеми активи – 15 %

Или срока на използване на дълготрайните активи е както следва:

1. Сгради и съоръжения – 50 години
2. Машини и оборудване – 3 години и 4 месеца
3. Транспортни средства без автомобили – 10 години
4. Компютри периферни устройства и софтуер – 2 години
5. Автомобили – 4 години
6. Стопански инвентар и други амортизируеми активи – 6 години и 7 месеца.

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.

Кооперацията е съставила данъчен амортизационен план независим от наличието на счетоводен амортизационен план. Последния е съставен съобразно изискванията на Националните счетоводни стандарти, а данъчния амортизационен план е съставен въз основа на изискванията залегнали в ЗКПО.

6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадена фактура. Несъбираемите вземания се отписват, когато настъпят законовите основания за това.

7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, наличности в банкови сметки и направените депозити.

8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията към персонала включват задълженията за заплати, неизплатени към края на отчетния период.

Задълженията към осигурителни предприятия представляват неизплатените вноски за социално осигуряване, здравно осигуряване, осигуряване за безработица.

Данъчните задължения в края на отчетния период са не извършените плащания за данъци по силата на националното данъчно законодателство.

Те биват:

- задължения за данъци върху дохода на персонала
- задължения по начислени, но не изплатени алтернативни данъци съгласно ЗКПО.

9. Финансов резултат

Представен е като :

- неразмножена печалба
- непокрита загуба
- балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Данъци върху печалбата

В съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство кооперацията е субект на данъчно облагане с корпоративен данък по Закона за корпоративното подоходно облагане.

11. Събития след датата на отчета

Не са настъпили събития и сделки по време на съставяне на отчета , които да бъдат оповестени или да водят до корекции на финансовия отчет.

Съставител:.....



/Д-р Здравкова/