

”ДАНИ-МИТКО 2017”ЕООД – гр. Х А Р М А Н Л И

Приложение към Годишния Финансов Отчет

за 2017 г.

“ДАНИ-МИТКО 2017”ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност ,регистриран в АГЕНЦИЯ ПО ВПИСВАНИЯ с удостоверение № 20170313112045/13.03.2017 г.с основен предмет на дейност търговия на дребно с тютюневи изделия,хранителни продукти,захарни изделия и шоколад,плодове и зеленчуци.

При изготвяне на финансовите си отчети фирмата спазва всички нормативни актове,които касаят законосъобразността организирането и функционирането на счетоводната отчетност на фирмата това са Закона за счетоводство,НСФОМСП,ТЗ,ЗКПО , ЗОДФЛ,КТ и др.Предприятието има разработен индивидуален сметкоплан и вътрешни правила ,които касаят дейността му.

1.ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

При осъществяване на счетоводството и съставяне на финансовия отчет се прилагат следните основни принципи :

- текущо начисляване
- действащо предприятие

Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;.
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

Организация на текущото счетоводно отчитане

I.Счетоводни документи и документооборот.

1.При изграждане и поддържане на счетоводната система предприятието осигурява :

- 1.1 Всеобхватно хронологично регистрирате на счетоводните операции;
- 1.2 Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация.
- 1.3 Синтетични и аналитични счетоводни регистри ,както и равенство между тях.
- 1.4 Междинно и годишно счетоводно приключване на счетоводните регистри ,съставяне на оборотна ведомост;
- 1.5 Прилагане на индивидуален счетоводен план;

2. Използва се счетоводен софтуер за обработка на информацията

II Инвентаризации

Активите и пасивите се инвентаризират в следните срокове.

1.Дълготрайните материални активи и нематериални – веднъж в годината.

2.Материалните запаси – веднъж в годината.

3.Останалите активи и пасиви при съставянето на годишния финансов отчет.

Инвентаризациите се извършват от комисия по ред определен от управителя на предприятието,с цел достоверно представяне на активите и на пасивите в годишния финансов отчет.

А. Правила, форми, методи и процедури за отчитане на активите , пасивите капитала, приходите и разходите.

I. Активи

II. Съгласно изискванията на конкретните НСФОМСП активите се представят в счетоводния баланс като текущи/краткотрайни/краткосрочни/ и нетекущи/дълготрайни/дългосрочни / в зависимост от целта при придобиването им.

1.Текущите активи във фирмата са стоките,които са придобити с цел последваща продажба

2.Нетекущи активи/Дълготрайни активи/

Като ДА се отчитат активите,които отговарят на изискванията на т.2от СС 16

1.1.Първоначална оценка на ДА.

Всеки дълготраен актив първоначално се оценява по цена на придобиване

- за закупените активи – покупната цена ,която включва преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Определя се праг на същественост в размер на 700.лв.

1.2.Оценка след първоначално признаване.

Съгласно по СС 16 ДМА,а именно:

След първоначално признаване като актив всеки ДА се отчита по цена на придобиване , намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценката.

1.3 Условия за обезценка на активи

1.3.1Обезценката на активите се извършва в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

1.3.2.Обезценката на активите се извършва като се спазва следния ред:

- определя се дали са налице условия за обезценка на актив;
- определя се възстановимата стойност на актива;
- определя се загубата от обезценката на актива;

1.3.3. За да се определи наличието на условия за обезценка на актива,се използват:

- външни източници на информация;
- вътрешни източници на информация;
- други източници на информация;

1.3.4.При определяне необходимостта от обезценка на актива,предприятието прилага принципа на същественост.

При изготвяне на финансови отчет за 2017 г. нетекущите активи/Дълготрайни активи/ не са обезценявани ,поради обстоятелството,че не са възникнали предпоставки за обезценка.

1.4. Амортизация

1.4.1. Използва се линейния метод на амортизация при следните амортизационни норми:

- Сгради- 4%;
- Машины и съоръжения- 30%;
- Автомобили – 25%;
- Други транспортни средства- 10%;
- Компютърна техника- 50%;
- Други ДА- 15%

1.5 Отписване на нетекущите/ дълготрайни активи/

1.5.1. Дълготраен актив се отписва от баланса при продажба или когато актива окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

1.5.2. Печалбите или загубите от отписването на дълготраен актив се отчитат , както следва при:

- продажба – разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчитат като печалба или загуба;
- замяна с друг актив не се счита печалба или загуба, освен ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;

1.5.3. Не е налице отписване на дълготраен актив, когато се извежда временно от употреба за ремонт, за подобряване , и т.н.

През финансовата 2017 г. няма временно извадени от употреба ДА, няма напуснали патриамониума на предприятието.

2. Нематериални активи

Придобит от предприятието актив се класифицира и признава като нематериален актив, когато отговаря на изискванията посочени в т.3.1 на СС 38.

3. Материални запаси.

3.1.Първоначална оценка

Материалите/стоките се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване, която включва следните разходи : покупна цена ,вносни мита;такси;невъзстановими данъци и акцизи;застраховки и разходи по доставката –превози ,товарно-разтоварни работи.

В разходите за закупуване не се включват: складови разходи ,административни разходи,финансови разходи, извънредни разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода през който са извършени.

3.2.Методи за отписване на материалите/стоките

При потреблението на материалните запаси се прилага метода на средно-претеглената стойност.

3.3.Оценка на материалите/стоките

Към датата на съставяне на баланса материалите/стоките са представени в баланса по цена на придобиване..

Не са извършвани обезценки на МЗ, поради обстоятелството, че не са възникнали предпоставки за обезценка.

4. Вземания

В момента на възникване вземанията се оценяват по номинална стойност

Представените в баланса вземания са текущи. Към датата на изготвяне на ФО ръководството няма информация за тяхната несъбираемост.

5.Парични средства

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касова наличност,наличност в банкови и депозитни сметки.

II ПАСИВИ

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения
Фирмата класифицира пасивите като задължения до една година и над една година

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ – Собствения капитал е формиран от следните източници:

- неразпределена печалба
- текуща печалба

Предприятието прилага финансовата концепция за поддржане на капитала.

Представяне на информация за сумите на отчетените разходи,които не са платени към датата на отчета.

IV.СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Няма сделки със свързани лица.

СПРАВКА

за съществените суми на отчетени разходи,които
не са платени към 31.12.2017 г.

“ДАНИ-МИТКО 2017”ЕООД

т.24.2. “в” от ПРиложението СС1 в хил.лева

Отчетени разходи по икон.елементи	Неплатени към датата на отчета	Причини за задълженията
1.Разходи за материали		
2.Разходи за външни услуги		
3.Разходи за заплати		
4.Разходи за осигуровки		
5.Други разходи		
Обща сума на неплатените разходи:		

СПРАВКА

за съществените суми на отчетени приходи ,които не са получени към 31.12.2017 г.
на "ДАНИ-МИТКО 2017"ЕООД

хил.лв.

Отчетени приходи от обичайната дейност	Неплатени към датата на отчета	Причини за неполучените приходи
1.Приходи от продажби на продукция		
2.Приходи от продажба на стоки		
3.Приходи от продажби на услуги		
4.Приходи от продажби на материали		
5.Приходи от продажба на ДА		
6.Приходи от други продажби		
Обща сума на признатите но неполучени приходи:		

Оповестяване на валутния курс

Съгласно т.24.2"д" от СС 1 във фирмата се използва за преизчисляване на съответната валута в EUR- Централния курс на БНБ. В Долари –фиксинга за деня на последния работен ден-

IV ПРИХОДИ

Предприятието признава приходите си съгласно изискванията на НСФОМСП 18

Приходите се отчитат като приходи от обичайната дейност,финансови приходи и извънредни приходи. През 2017 г. фирмата има отчетени приходи съгласно изискванията т.6.1 от НСФО 18 и са в размер на 67 хил.лв.

V. РАЗХОДИ

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи / материали ,външни услуги,амортизации,възнаграждения ,осигуровки и други/ финансови разходи ,извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Разходите за основната дейност се признават изцяло за месеца,за който са извършени при спазване принципа за съпоставимост на приходите с разходите

Финансовите разходи са разходи за финансови операции –банкови такси и комисионни,разходи за лихви и

Възприетата счетоводна политика за преоценка е в края на всеки месец и към 31.12.2017 г.

Представяне на информация за персонала

СЪДЪРЖАНИЕ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
1. Средносписъчен брой на персонала		
1.1 Общо персонал		
1.2 Производствен персонал		
1.3 Обслужващ персонал		
1.4 Управленски персонал		
1.5 Счетоводен персонал		
2. Разходи за персонала	4 хил. лв	
2.1 Разходи за заплати в т.ч.	3 хил. лв.	
- на административния персонал		
- на членовете на органите на управление		
2.2 Разходи за социални осигуровки	1 хил. лв	
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации		
3.1 За заплати на наети лица по трудови договори		
3.2 Задължения за заплати по договори за управление		
3.3 Задължения по граждански договори		
3.4 Задължения за осигуровки по трудови договори в т.ч		
- свързани с пенсии		
3.5 Задължения за осигуровки по договори за управление		
3.6 Задължения по неизползвани отпуски		
3.7 Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		

През отчетната 2017 г. не са предоставени аванси и кредити на административния персонал и собственика.

Няма договореност с трети лица, не представени в баланса, чието не оповестяване би довело до съществени рискове по оценката на финансовата информация.

Няма настъпили съществени събития след датата на приемане на финансовия отчет, чието не оповестяване би довело до промяна във финансовия отчет.

Финансовия отчет е изготвен съгласно принципа за действие през предприятие.

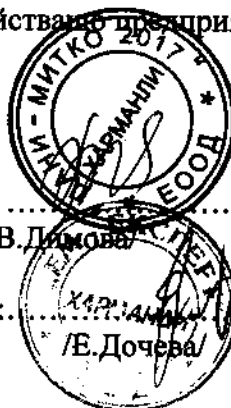
16.02.2018 г.

УПРАВИТЕЛ:

/В. Димова/

СЪСТАВИТЕЛ:

/Е. Дочева/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДАНИ-МИТКО 2017 ЕООД към 31.12.2017

АКТИВ		ПАСИВ	
А. ЗАПИСАНО НЕВЪНЕСВЕН КАПИТАЛ		А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
Б. НЕВКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I. Записан капитал	
I. Нематериални активи		II. Премии от емисии	
1. Продукти от развойна дейност		III. Резерв от последващи оценки	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		IV. Резерви	
3. Търговска репутация		1. Законови резерви	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група I:		3. Резерв съгласно учредителен акт	
III. Дълготрайни материални активи		4. Други резерви	
1. Земи и сгради, в т.ч.:		Общо за група IV:	
- земи		V. Нагрупана печалба (загуба)	
- сгради		от минали години, в т.ч.:	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		- неразпределена печалба	
3. Съоръжения и други		- непокрита загуба	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		Общо за група V:	
Общо за група II:		VI. Текуща печалба (загуба)	
III. Дългосрочни финансови активи		Общо за група VI:	
1. Акции и дялове в предприятия от група		VII. ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	
2. Предоставени заеми на предприятия от група			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	
		2. Провизии за данъци, в т.ч.:	
		- отсрочени данъци	
		3. Други провизии и сходни задължения	
		Общо за РАЗДЕЛ Б:	
		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
		1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	
		до 1 година	
		над 1 година	

РАЗДЕЛ А		РАЗДЕЛ Б
А. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ, СВЪРЗАНИ С АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	5	
- продукция		
- стоки	5	
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	5	
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		

РАЗДЕЛ А		РАЗДЕЛ Б
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:		3
до 1 година		3
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:		3
до 1 година		3
над 1 година		

IV. Парични средства, в т.ч.:	
- в брой	
- в безсрочни сметки (депозити)	
Общо за група IV:	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	5
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	5

Г. ФИНАНСИРАНИЕ И ПРИХОДИ ЗА	
БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	
- финансиране	
- приходи за бъдещи периоди	
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	5

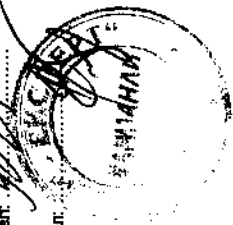
Отпечатано от АЖУР07

На: 16.02.2018 15:34:54

Дата:

Ръководител:

Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДАНИ-МИТКО 2017 ЕООД за периода от 01.01.2017 до 31.12.2017

А. РАЗХОДИ	
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5
а) суровини и материали	
б) външни услуги	5
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4
а) разходи за възнаграждения	3
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1
- осигуровки, свързани с пенсии	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	
- разходи за амортизация	
- разходи от обезценка	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	
5. Други разходи, в т.ч.:	56
а) балансова стойност на продадените активи	
б) провизии	56
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	65
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	

Б. ПРИХОДИ	
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	67
а) продукция	
б) стоки	67
в) услуги	
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	
4. Други приходи, в т.ч.:	
- приходи от финансиране	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	67
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	
- приходи от участия в предприятия от група	
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	
- приходи от предприятия от група	
7. Други лехви и финансови приходи, в т.ч.:	
а) приходи от предприятия от група	
б) положителни разлики от операции с финансови активи	
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	
Общо финансови приходи (5+6+7)	

ДАНИ-МИТКО 2017 ЕООД

7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	
а) разходи, свързани с предприятия от група	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	
Общо финансови разходи (6+7)	
8. Печалба от обикновена дейност	2
9. Извънредни разходи	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	65
10. Счетоводна печалба	
(общо приходи - общо разходи)	2
11. Разходи за данъци от печалбата	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	
13. Печалба (10-11-12)	2
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	67

8. Загуба от обикновена дейност	
9. Извънредни приходи	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	67
10. Счетоводна загуба	
(общо приходи - общо разходи)	
11. Загуба (10-ред 11 и 12 от раздел А)	
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)	67

Отпечатано от АЖУР-07

На: 16.02.2018 15:34:08

Дата:

Ръководител:

Счетоводител:



на ДАНИ-МИТКО 2017 ЕООД за периода от 01.01.2017 до 31.12.2017

[illegible]

[illegible]

Ha: 16.02.2018 15:36:58

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ДАНИ-МИТКО 2017 ЕООД за периода от 01.01.2017 до 31.12.2017

А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		86	81	6
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			5	(5)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
Платени и възстановени данъци върху печалбата				
Платения при разпределения на печалби				
Други парични потоци от основна дейност				
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		86	86	
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, дивиденди и други подобни				
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
Други парични потоци от инвестиционна 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				

Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
Плащания на задължения по лизингови договори					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от финансово дейност					
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)					
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (A+ B +B)		86		86	
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА					
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА					

Отметано от АЖУР07

Ha: 16.02.2018 15:37:14



СПРАВКА за нетекущите (дълготр.) активи
на ДАНИ-МИТКО 2017 ЕООД към 31.12.2017

I. Нематериални активи												
1. Продукти от развойна дейност												
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи												
3. Търговска репутация												
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане												
Общо за група I:												
II. Дълготрайни материални активи												
1. Земи и сгради, в т.ч.:												
- земи												
- сгради												
2. Машини, производствено оборудване и апаратура												
3. Съоръжения и други												
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане												
Общо за група II:												

III. Дългосрочни									
финансови активи									
1. Акции и дялове в									
предприятия от група									
2. Предоставени заеми на									
предприятия от група									
3. Акции и дялове в									
асоциирани и смесени									
предприятия									
4. Предоставени заеми,									
свързани с асоциирани									
и смесени предприятия									
5. Дългосрочни									
инвестиции									
6. Други заеми									
7. Изкупени собствени									
акции									
Общо за група III:									
IV. Отсрочени данъци									
Общо нетекущи									
(дълготрайни) активи									
(I+II+III+IV)									

Дата:

МИТКО 2017
ДАНИ-ХАРМАНЛИ
ЕООД

Опечатано от АЖУР07

На: 18.02.2018 15:37:35

