БУЛСТАТ 115040023

МИЛКИ ЛУКС ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2018 ГОДИНА

Дружеството „МИЛКИ ЛУКС" ЕООД с адрес на управление гр.Бяла Черква , ул."Бачо Киро" 108 е създадено през 1993 по търговско дело номер 1337/1993 г.партида 146, том 6 регистрирано във Великотърновски Окръжен съд с предмет на дейност – производство на мляко и млечни продукти.

Капиталът на дружеството е 10 000 лв. Едноличен собственик на капитала е „МИЛКИ ЛУКС ИН" АД

Дружеството се управлява и представлява от Илия Иванов Димитров.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на предприятието за 2018 година е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

Текущо в дейността си предприятието спазва всички изброени по долу закони и кодекси приложими за 2018 година, в това число и към датата на баланса -31.12.2018 година:

- Закон за счетоводството
- Търговски закон
- Данъчно – процесуален кодекс
- Закон за данъка върху добавената стойност
- Закон за корпоративното подоходно облагане
- Закон за облагане доходите на физическите лица
- Кодекс за задължителното обществено осигуряване
- Закон за здравното осигуряване

Принципи, използвани при изготвяне на Финансовия очет за 2018 г.

1. Документална обоснованост на стопанските операции. Всяка осъществена стопанска операция е документирана в първичен счетоводен документ.

2. Предпазливост. Разумно се оценяват и отчитат стопанските операции с оглед на получаване на действителен финансов резултат за отчетния период. През отчетния период не са отчетени предполагаеми рискове, евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди, обезценяване на активи и пасиви .

3. Независимост на отделните отчетни периоди. Всеки отчетен период (01 януари - 31 декември) се разглежда независим от обективната му връзка с предходния и следващия отчетен период.

4. Стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс. Съставеният счетоводен баланс към 31 декември е краен баланс за текущата година е начален баланс за следващата година (към 01 януари).

5. Възможно запазване на прилаганите методи за оценка и амортизация през предходния отчетен период. Амортизация се начислява на материалните и нематериалните дълготрайни активи. " Милки Лукс " ЕООД разработва и утвърждава план за амортизация на всеки материален и нематериален дълготраен актив. В него се определя приетият срок за практическо използване на активите, амортизационната сума, амортизационната норма и амортизационната квота за видове амортизируеми активи.

6. Текущо начисляване. Приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, свързана с тях, независимо от времето на получаването или изплащането им.

7. Съпоставимост между приходите и разходите. Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от направените разходи. Получените приходи се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

8. Историческа цена. Активите, пасивите и капиталът се отчитат по цената, по която са придобити или възникнали.

9.Предимство на съдържанието пред формата. Всички стопански операции се представят в годишния счетоводен отчет в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

10. Същественост. Качеството същественост се изразява със степента на полезност на счетоводната информация при вземането на управленски решения.

11. Финансовият отчет дава вярна и честна картина за имуществеността и финансовото състояние на дружеството

През 2018 година основната дейност на "Милки Лукс" ЕООД е производство на сирена /основно от краве мляко/ и имитиращи продукти /произвеждани до 31.07.2018 г./ , както и изделия от мляко и млечни продукти.

През 2018 година, дружеството реализира положителен финансов резултат – нетна печалба в размер на 736 х.лв.

Счетоводния финансов резултат е преобразуван, както следва :

В увеличение с:

- съгласно чл.54,ал.2 - 330 х.лв.
- съгласно чл.42,ал.1 - 3 х.лв.
- съгласно чл.26 - 9 х.лв.

В намаление с:

- съгласно чл.54, ал.1 - 377 х.лв.
- съгласно чл.42 ал.3 и 6 - 6 х.лв.

Данъчната печалба, върху която е начислен корпоративен данък е в размер на 778 х. лв.

Средно списъчен брой на персонала към 31.12.2018 година е 104 лица, разпределени в следните категории персонал:

- Ръководители -2 лица;
- Аналитични специалисти – 2 лица;
- Техници и други приложни специалист -6 лица;
- Административен персонал – 4 лица;
- Персонал зает с услуги – 1 лица
- Квалифицирани производствени работници- 5 лица;
- Оператори на машини и съоръжения -21 лица;.
- Професии,не изискващи специална квалификация- 62 лица;
- По майчинство -2 лица.

Средната годишна заплата на дружеството е 9099,18 лева.

През 2018 година „МИЛКИ ЛУКС" ЕООД не е променяло одобрената счетоводна политика спрямо предходни отчетни периоди и не е отчитало сделки или събития в противоречие с одобрената политика.

Счетоводството се осъществява на софтуерно ниво чрез "Ажур R –L7".

Съхранението на счетоводните документи се извършва съгласно чл.42, ал. 1 от Закона за счетоводството в следните срокове:

1. ведомости за заплати - 50 години;

2. счетоводни регистри и отчети - 10 години;

3. документи за финансов и данъчен контрол - до извършване на следващата данъчна проверка;

4. всички останали носители - 3 години.

Отчитане на стоково-материалните запаси:

- СМЗ се отчитат по доставна стойност, която включва покупна цена, вносни мита и такси , не възстановими данъци и акцизи и разходи по доставката.
- СМЗ се изписват по средно-претеглена цена.
- През 2018 година няма отчетено намаление/увеличение на отчетната стойност на СМЗ поради това, че наличните към 31.12.2018 г.СМЗ са последни доставки от м.12.2018 г , които са получени от независими доставчици. Поради което се приема, че това е нетната реализуема стойност.

Отчитане на ДМА

А Критерии за признаване на МА като дълготрайни:

1. имат натурално веществена форма
2. се използват за извършване на услуги, производство, доставки и продажби на активи, отдаване под наем, за административни и други цели.
3. активите се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

4. стойността на активите може да се изчисли надеждно.
5. дружеството очаква бъдещи икономически изгоди от активите.
6. актива при придобиването му е на стойност над 700 /седемстотин/ лева.

Б. Първоначална оценка на ДМА – оценяват се по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи необходими в съответствие с предназначението му.

В.Оценка след първоначално признаване

- Всички ДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Г.Амортизации:

- Изхабяването на ДМА и НДМА се извършва на база амортизационен план, използващ линейния метод на амортизация.

Д. Балансовата стойност на ДМА и движението им през периода е отразено в справката за ДМА.

Методи за признаване на приходите и разходите за отчетния период

Приходите и разходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите се признават, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

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

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Приходите от продажби на готова продукция се отчитат по сметка *701 Приходи от продажби на готова продукция.*

Приходите от продажби на стоки се отчитат по сметка *702 Приходи от продажби на стоки.*

Приходите от продажба на суровини и материали се отчитат по сметка *709* Други п*риходи* .

Приходите от услуги се отчитат по сметка *703 Приходи от продажби на услуги.*

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не се признават за приход, ако не са на лице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Категории приходи, признати през 2018 г. са както следва:

- Приходи от продажба на продукция - 11 070 х.лв.
- Приходи от продажба на услуги - 98 х.лв.
- Други приходи - 64 х.лв., *в т.ч.:*
  - приходи то продажба на материали – 45 х.лв.

- приходи от наеми – 15 х.лв.

- Финансов приходи от лихви – 19 х.лв

През 2018 г.няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

През отчетния период няма отчетени извънредни приходи и разходи

Отчетен е ефект от промяна на валутни курсови в размер на 2 х.лв. като разходи по валутни операции. Приложен е НСС 21.

През 2018 г. е проведена инвентаризация на активите, вземанията и задълженията на дружеството.

Към 31.12.2018 г. дружеството има следните задължения:

- Краткосрочни задължения към финансови предприятия - банка УниКредит Булбанк. - 1,704 х.лв
- Задълженията по лизингови договори за придобиване на транспортни средства - 438 х.лв , *в.т.ч.:*
  - краткосрочна част от задълженията по фин.лизинг – 135 х.лв.
  - дългосрочна част от задълженията по фин.лизинг – 303 х.лв.
- Задължения към доставчици - 1,418 х.лв.
- Задължения по застрахователни полици – 13 х.лв.
- Задължения пъм персонала -56 х.лв.
- Осигурителни задължения - 24 х.лв.
- Данъчни задължения – 53 х.лв., *в т.ч.:*
  - задължение за ДДС – 29 х.лв.;
  - задължение за данъци върху доходите на физ.лица – 12 х.лв.;
  - задължение за корпоративн данък – 3 х.лв.
  -задължение за данъци в натура – 9 х.лв.
- Други краткосрочни задължения - 21 х.лв.

Задълженията се погасяват в рамките на нормалната стопанска дейност на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди към 31.12.2018 г. имат следния характер

- Финансови разходи за бъдещи периоди 38 хил.лв.
- Нефинансови разходи за бъдещи периоди 29 хил.лв.

През 2018 г. не са начислявани провизии върху вземания и задължения.

През отчетния период са отчетени и начислени временни разлики, които към 31.12.2018 г. са в размер на 7 х. лв.

Предприятието "Милки Лукс" ЕООД няма намерение да преустановява дейността си в следващите отчетни периоди.

06.03.2019 г

Управител:.....

/ Илия Димитров /