ПРИЛОЖЕНИЕ
към Годишен Финасов Отчет за 2021 год.
на "Микони"ООД – гр.Смолян

I. Обща информация за Дружеството, учредяване и регистрация

"Микони" ООД, наричано по-долу за краткост "Дружеството" е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 120557335, седалище гр.Смолян, ул."Карлък" №3, и адрес на управление гр.Смолян, ул."Карлък" №3. Дружеството е учредено през 2004 год. с предмет на дейност: Производство на пътни знаци и пътна сигнализация.

Основната дейност на Компанията през 2021 год., включва: производство на други метални изделия, некласифицираvни другаде /производство на пътни знаци и пътна сигнализация/ ; производство на метални конструкции и части от тях; ЗОХ.

Специални регистрации и получени лицензии:

Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

Регистрирания и внесен капитал към 31.12.2021г. е 5000 лв.

II. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовия отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Отчетния период за изготвяне на финасовия отчет е 01 януари – 31 декември 2021г. Представена е оповестителна информация и за предходен период. Датата на изготване на отчета е 23.06.2022г. Финасовия отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовия отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. Промени в счетоводната политика

През 2021 година не са настъпили промени в счетоводнате политики.

IV. Оповестяване счетоводна политика

Дружеството е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- Принципите определени в Закона за счетоводство.
- Дружеството използва като официална счетоводна база за съставянето на финансовия отчет – НСФОМСП (Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия).
- Вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

1. Основни принципи

Счетоводството на предприятието се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване с основните счетоводни принципи, регламентирани в Закона за счетоводството.

Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закон, счетоводни стандарти; ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

2. Собствен Капитал

Собственият капитал на Дружеството обхваща основния капитал, създадените резерви и финансовите резултати.

Основният капитал се определя от номиналната стойност на издадените акции/дялове. Основния капитал на дружеството е 5 хил.лв. и е отчетен по историческа цена по дата на записването му. Нама увеличение или намаление през отчетния период.

Капиталовите резерви включват резерви създадени съгласно нормативен акт или с решение на собствениците, съответстващо на устава/дружествения договор, както и резерви от последващи оценки на активи.

Собствените капиталови инструменти, които са придобити повторно (обратно изкупени акции, обезсилени дялове), се приспадат от собствения капитал.

Дружеството не признава печалба или загуба от покупката, продажбата, емитирането или обезсилването на собствените си капиталови инструменти. Всяка разлика между балансовата стойност и стойността на обратно изкупените акции или обезсилени акции/дялове се признава в други капиталови резерви.

3 Счетоводен баланс

3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи.

Всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, всички преки разходи, свързани с доставката без невъзстановимите данъци. В дружеството е възприет стойностен праг за отчитане на новопридобитите ДМА в размер на 700 лева.

Балансовата стойност на нетекущите /дълготрайни/ активи към 31.12.2021г. е 2 190 х.лв.

През 2021г. са придобити дълготрайни активи за 773 хил.лв.

През годината има отписани активи за 53 хил.лв.

Към 31.12.2021 г. е извършена инвентаризация на дълготрайните материални и нематериални активи на дружеството. Не са установени липси и/или излишъци.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело препоръчителния подход.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Поради липса на условия за обезценка такава не е правена.

Отписването на ДМА от баланса при продажба или когато активът окончателно е изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви икономически изгоди.

Амортизация

Амортизирането на ДМА и НДМА е осъществявано в съответствие с изискванията на СС 16 и СС 38.

Дружеството е приело линейния метод на амортизация. При него амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на актива, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

3.2 Парични средства

Паричните средства се отчитат по номиналната им стойност. Към 31.12.2021 год. наличните парични средства са в размер на 370 хил.лв. в т.ч. по банкови сметки 301 хил.лв.; каса 69 хил.лв.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Тук дружеството прилага изискванията на СС 21 - Ефекти от промените в обменните курсове.

3.3 Вземания Вземанията са дълготрайни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от годишния период, и краткотрайни, когато очакваната изгода се черпи еднократно или в рамките на една година.

Към 31.12.2021 год. вземанията от клиенти и доставчици са 223 хил.лв.

3.4 Отчитане на инвестициите

В дружеството отчитането на инвестициите става по себестойностния метод съгласно СС 28.

3.5 Разходи за бъдещи периоди

Те се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока на признаването им като текущи разходи. Разходите, извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи през следващ период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

3.6 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на

придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на средно притеглена цена. Към 31.12.2021 год. има налични материални запаси в размер на 572 хил.лв. в т.ч материали и суровини 522 хил.лв., продукция 48 хил.лв. и стоки 2 хил. Лв.

3.7 Печалба /загуба от минали години

Към 31.12.2021 год. неразпределената печалба в дружеството е в размер на 1 670 хил.лв.

3.8 Задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност, и са в размер на 855 хил.лв. В т.ч. към:

- доставчици 100 хил.лв.
- финасови институции /банки/ - 278 хил.лв.
- получени аванси - 46 хил.лв.
- търговски заеми - 412 хил.лв.
- персонал - 0 хил.лв.
- осигурителни задължения - 0 хил.лв.
- данъчни задължения - 18 хил.лв.
- финансов лизинг - 0 хил.лв.
- застрахователи - 1 хил.лв.

Дългосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Дружеството нама сключвани финансовообвързани и експлотационни лизингови договори.

4. Отчет за приходите и разходите

Приходите се отчитат като приходи от дейността и финансови приходи в съответствие с СС 18.

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Дружеството е възприело и прилага принципа на начисляване на разходите, при спазване на принципа на съпоставимост между приходи и разходи.

4.1 Приходи

Нетните приходи включват сумите /без ДДС/, получени от продажби на продукция, услуги, материали и други приходи.

През 2021 год. нетните приходи от продажби са в размер на 4 781 хил.лв., които са приходи от продажби на продукция 4 588 хил.,стоки 105 хил.лв. и услуги 88 хил.лв.; други приходи 260 хил.лв. в т.ч. приходи от финансирания 172 хил.лв.; продажба на суровини и материали 71 хил.лв.;приходи от продажба на дълготрайни активи 6 хил.лв. и други 11 хил.лв.

4.2 Разходи

За 2021 год. в дружеството са начислени разходи за:

- намаление на запасите от продукция - 14 хил.лв.
- материали - 2 048 хил.лв.
- външни услуги - 717 хил.лв.
- амортизации - 588 хил.лв.
- работни заплати - 488 хил.лв.
- осигурителни вноски - 96 хил.лв.
- други - 146 хил.лв.
- финансови разходи - 34 хил.лв. /лихви заеми и финансов лизинг - 25; банкови такси - 8 хил.лв. и отрицателни валутни разлики 1 хил.лв./

4.3 Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Финансовия резултат за 2021 год. е печалба в размер на 910 хил.лв. След

извършеното преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели е определена основа за данъчно облагане с корпоративен данък 800 хил.лв., върху която дружеството е начислило данък в размер на 80 хил.лв.

Няма преотстъпен корпоративен данък. Няма активи и пасиви по отсрочени данъци.

5. Дивиденти

През 2021 година са разпределени дивиденти в размер на 143 хил.лв. Начисления и платен данък по чл.38, ал.1 ЗДДФЛ е 7 хил.лв.

6.Свързани лица

През 2021 год.дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарните цени.

7. Правителствена помощ и дарения

През 2021 год. „Микони" ООД има сключен Договор за безвъзмездна финансова помощ с Министерство на икономиката по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност". Номер на договора BG16RFOP002-2.089-4357-C01. Наименование на проекта: Подкрепа за малки предприятия с оборот над 500 000 лв. за преодоляване на икономическите последствия от пандемията COVID-19. Размер на помоща 50000 лв. Получени средства през 2021 год. – 50000,00 лв.

През 2021г. „Микони" ООД е получило 88 475,88 лв. по ПМС 151/03.07.2020 г., изм. с ПМС № 416/30.12.2020 г., за предоставянето на подкрепа на предприятия, на които пандемията от коронавируса COVID-19 и свързаните с нея последствия оказа силно негативно влияние върху икономическото им състояние, а оттам и на възможностите им за запазване на заетостта на персонала в тях.

8. Други оповестявания

През отчетния период не е допусната фундаментална грешка.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

Съставител:

Управител:

„МИКОНИ" ООД СМОЛЯН