

"АНГРО ТРЕЙД" ООД

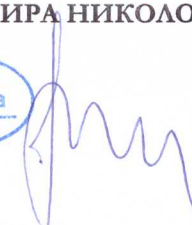
САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2018 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ: 
ПЕТЪР ПЕТРОВ

Съставител: 
ВИРА НИКОЛОВА

Заверил: 
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



гр. Перник, 28 март 2019 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АНГРО ТРЕЙД" ООД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	преходна година (ХИЛ.ЛВ.)	ПАСИВ	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	преходна година (ХИЛ.ЛВ.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ
Нескупи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Нематериални активи			Записан капитал	5	5
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	383	193	Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	202	- неразпределена печалба	16 593	11 557
Общо за група I:	383	395	Общо за група V:	16 593	11 557
Дълготрайни материални активи			Текуща печалба (загуба)	5 912	5 100
Земли и сгради, в т.ч.	237	37	Общо за раздел А:	22 510	16 662
земи	237	37	Задължения		
Машины, производствено оборудване и апаратура	64	58	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
Съоръжения и др.	351	385	- до 1 година	1 640	2 000
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	257	-	- над 1 година	600	2 000
Общо за група II:	909	480	Получени аванси, в т.ч.	1 040	-
Общо за раздел Б:	1 292	875	- до 1 година	207	120
Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	195	104
Материални запаси			- над 1 година	12	16
Произвукция и стоки	17 638	15 049	Задължения към длъжници, в т.ч.	3 377	1 932
- стоки	17 638	15 049	- до 1 година	3 358	1 921
Предоставени аванси	1 828	-	- над 1 година	19	11
Общо за група I:	19 466	15 049	Други задължения, в т.ч.	666	307
Вземания			до 1 година	666	307
Вземания от клиенти и длъжници, в т.ч.	6 000	3 702	- към персонала, в т.ч.	117	115
над 1 година	183	327	до 1 година	117	115
Други вземания, в т.ч.	6	17	- ос пурителни задължения, в т.ч.	45	43
над 1 година	1	1	до 1 година	45	43
Общо за група II:	6 006	3 719	Други задължения, в т.ч.	502	145
Парични средства, в т.ч.			до 1 година	502	145
- в брой	29	56	Общо за раздел В, в т.ч.:	5 890	4 359
- в безсрочни сметки / депозити /	1 607	1 322	- до 1 година	4 819	4 332
Общо за група IV:	1 636	1 378	- над 1 година	1 071	27
Общо за раздел В:	27 108	20 146	СУМА НА ПАСИВА	28 400	21 021
СУМА НА АКТИВА	28 400	21 021			

Съставител:
ВИРА НИКОЛОВА

Дата на съставяне:
28.03.2019 г.

РЪКОВОДИТЕЛ:
ПЕТЪР ПЕТРОВ
МАРГАРИТА КОПУТАНСКА

Заверил съг. док. за:
23.04.2019 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "АНПРО ТРЕЙД" ООД
към 31.12.2018 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	2 365	2 378
а/ суровини и материали	1 113	1 208
б/ външни услуги	1 252	1 170
Разходи за персонала, в т.ч.	1 995	1 817
а/ разходи за възнаграждения	1 676	1 533
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	319	284
- осигуровки, свързани с пенсии	176	157
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	93	80
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	93	80
- разходи за амортизации	93	80
Други разходи, в т.ч.	61 280	55 319
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	61 244	55 274
Общо разходи за оперативната дейност	65 733	59 594
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	80	37
Общо финансови разходи	80	37
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	6 570	5 667
ОБЩО РАЗХОДИ	65 813	59 631
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	6 570	5 667
Разходи за данъци от печалбата	658	567
ПЕЧАЛБА	5 912	5 100
ВСИЧКО	72 383	65 298
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
Стоки	71 729	64 652
Услуги	642	636
Други приходи, в т.ч.	12	10
Общо приходи от оперативна дейност	72 383	65 298
ОБЩО ПРИХОДИ	72 383	65 298
ВСИЧКО	72 383	65 298

Дата на съставяне:
28.03.2019 г.

Съставител:
ВИРА НИКОЛОВА

Ръководител:
ПЕТЪР ПЕТРОВ

Заверил съгл. доклада:
23.04.2019 г.
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АНГРО ТРЕЙД" ООД

за 2018 г.

ХИЛ.ЛВ.

	Записан капитал	Неразпредел ена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5	11 557	5 100	16 662
2. Финансов резултат за текущия период			5 912	5 912
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:		5 036	(5 100)	(64)
за дивиденди		64		64
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	16 593	5 912	22 510

Дата на съставяне:

28.03.2019 г.

Съставител:

ВИРА НИКОЛОВА

Ръководител:

ПЕТЪР ПЕТРОВ

Заверил съгл. доклада:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

23.04.2019 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "АНГРО ТРЕЙД" ООД

за 2018 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	84 291	80 304	3 987	76 319	72 973	3 346
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 993	(1 993)	-	1 766	(1 766)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	108	(108)	-	2 002	(2 002)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	695	(695)	-	559	(559)
Други парични потоци от основна дейност	31	5	26	-	22	(22)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	84 322	83 105	1 217	76 319	77 322	(1 003)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	520	(519)	-	208	(208)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1	520	(519)	-	208	(208)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	360	(360)	2 000	-	2 000
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	38	(38)	-	1	(1)
Други парични потоци от финансова дейност	-	42	(42)	-	36	(36)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	440	(440)	2 000	37	1 963
Г. Изменение на паричните средства през периода	84 323	84 065	258	78 319	77 567	752
Д. Парични средства в началото на периода			1 378			626
Е. Парични средства в края на периода			1 636			1 378

Дата на съставяне:

28.03.2019 г.

Съставител:

ВИРА НИКОЛОВА

Ръководител:

ПЕТЪР ПЕТРОВ

Заверил съгласно доклад:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

23.04.2019 г.

0133 Маргарита
Кошутанска
Регистриран одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2018 г.
на "АНГРО ТРЕЙД" ООД гр. Перник,
ЕИК/БУЛСТАТ: 202 843 834

1. Общо представяне

„Ангро Трейд“ ООД е дружество с ограничена отговорност, със седалище в гр. Перник и адрес на управление: гр. Перник, ул. Кракра № 39, ет. 2, ап. 8, ЕИК/БУЛСТАТ 202 843 834 и предмет на дейност : „*производство и търговия със строителни, промишлени, битови и хранителни стоки, проектиране, строителство и ремонт на сгради, товарни и транспортни услуги в страната и чужбина, вътрешна и външна търговия, комисионна търговия, посреднически и консултантски услуги, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чужди лица в страната и чужбина, рекламна дейност /без кино и печат/, хотелиерство, ресторантьорство, спортно – възстановителни центрове, спортни услуги, авто – ремонтни услуги, преводни услуги, вътрешен и международен туризъм, организиране и провеждане на курсове, лекторати, семинари, педагогически услуги, маркетинг, инженеринг, софтуер, хардуер, холдинг, мениджмънт, минно – геоложки проучвания и дейности, ремонтни услуги, както и всякакви други дейности и услуги, незабранени със закон*“.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 /пет хиляди/ лева. Разпределен е в 50 /петдесет/ дяла по 100 /сто/ лева всеки. Притежатели на дяловете са:

- Людмил Петров Христов, притежаващ 25 /двадесет и пет/ дяла, всеки на стойност 100 /сто/ лева, на обща стойност 2 500 /две хиляди и петстотин/ лева, представляващи 50 % /петдесет на сто/ от дружествения капитал
- Петър Людмилов Петров, притежаващ 25 /двадесет и пет/ дяла, всеки на стойност 100 /сто/ лева, на обща стойност 2 500 /две хиляди и петстотин/ лева, представляващи 50 % /петдесет на сто/ от дружествения капитал

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период, без да са правени корекции на информацията за предходните периоди. Отчетният период, за който се отнасят отчетите е календарна година - от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. включително.

2.Счетоводна политика – общо разяснение

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите и другите форми на Годишния финансов отчет, както и на индивидуалния сметкоплан за организиране на счетоводното отчитане. Няма промяна и в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Годишният финансов отчет е изготвен в хил.лв. Основна единица при представяне на отчетната информация е българският лев.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

Валутният курс, използван за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ, а в края – заключителния към 31.12.2018 г.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

3.Специфични правила за отчитане на активи и пасиви

Отчитане на стоково-материални запаси

Стоково – материалните запаси в дружеството са представени от материали и стоки. Същите при придобиване се отчитат по доставна цена, включваща покупната такава и разходи за доставка. За дейността важно значение има групата на стоките. Същите се заприходяват по доставна стойност.

При потребление на стоките се прилага метода „първа входяща – първа изходяща“. При продажба - пазарна цена за приход, а като коректив – отчетната такава.

В баланса стоките са представени по отчетна стойност. В края на отчетния период се извършва преглед за сравнение отчетна и реализуема цена и ако последната цена е по-ниска от отчетната, се извършва подоценка на отчетната стойност. За 2018 г. няма такава подоценка, поради това, че отчетните стойности на предлаганите стоки са по-ниски от продажните.

Периодично през годината се извършва инвентаризация на групи стоки, която цели да се установят стоките по количество и стойност, както и тяхното качество за по-нататъшна продажба. Стоките, с влошени потребителски качества се бракуват и се начислява разход. Установените липси по вина на МОЛ се събират, чрез издаване на актове на начет. При постъпване на работа на повече от едно материално отговорно лице, се изготвя декларация за солидарна отговорност. Определянето на продажната цена е в зависимост от вида на стоката, търсенето ѝ и приетото ценообразуване.

Дълготрайни активи

При отчитане на дълготрайните активи е възприет стойностен праг на същественост 700 лева, но в случай, когато актива по специфичност е с характеристика на дълготраен такъв и е с цена под определения праг, той се класифицира като дълготраен, като със специално вътрешно разпореждане се определя и конкретността. Всички други доставки на активи, които са под прага на същественост и са с характер на оборотни, се признават за краткотрайни материални активи или се признават за разход. За прага на същественост ежегодно се изготвя разпореждане по групи активи.

При придобиване дълготрайните активи се заприходяват по доставна цена и разходи за привеждане на актива в експлоатация. При признаване на последващи разходи, свързани с увеличение на стойността на актива, които водят до удължаване на експлоатационния му срок, се признава нов актив, свързан с наличния (като допълнение) в смисъл за по-правилно начисление на счетоводната и данъчна амортизация, или се увеличава отчетната стойност на наличния, като се променя и амортизационния срок.

При възникнали причини за неползване на активи повече от 12 месеца същите се изваждат от употреба и се преустановява признаването на разходи за амортизиране, като се консервират.

Придобиването на дълготрайни активи в дружеството е на база на необходимост от същите.

На същите при заприходяването се определя: група, експлоатационен срок и се изготвя счетоводен и данъчен амортизационен план.

При ползване в дейността на чужди дълготрайни активи взаимоотношенията се уреждат чрез оперативни лизингови договори с права за извършване на ремонти и подобрения за сметка на наемателя.

Отчитане на амортизациите

Приет е линейния метод за амортизиране. Ежегодно се преразглеждат прилаганите амортизационни норми като разход. В зависимост от използваемостта на активите, се определят и съответните проценти за амортизиране. Изготвя се разпореждане за конкретизиране на разхода за амортизация по групи дълготрайни активи. Към 31.12.2018 г. „Ангро Трейд“ ООД отчита натрупани амортизационни разходи в размер на 588 хил. лева при отчетна стойност на дълготрайните активи 1386 хил. лева без земите и разходите за изграждане на дълготрайни активи, или това представлява 42,42% от отчетната стойност на всички дълготрайни активи без земите и разходите за изграждане на дълготрайни активи.

Лизинг и инвестиционни имоти

В изключителни случаи дружеството доставя своите активи по лизингова схема, при което актива се заприходява, а цялата стойност заедно с финансовите разходи се отлага за заплащане по определен погасителен план. В случай, когато дълготрайните активи се отдават под наем, за осигуряване на приходи, същите се класифицират като „инвестиционни имоти“. Отчитането на тази група активи е същото както счетоводната политика за отчитане на дълготрайните активи. За 2018 г. няма доставки по лизингов път и няма активи в групата на инвестиционните имоти.

Отчети за паричните потоци

При отчитане на паричните средства се прилага разделение на постъпления и плащания на паричните средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания. Постъпленията и плащанията

към контрагентите се посочват с включени ДДС, мита и акцизи. „Ангро Трейд“ ООД не използва валутни средства за разплащания, при което няма допълнителни разходи и приходи от валутни разлики.

Приходи и разходи

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи (за основната дейност) и по направление в зависимост от специфичностите на дейността. Вътре в отделните икономически елементи (материали, външни услуги и други) е осигурена подробна информация за различните видове. Към разходите за дейността са включени и разходите, формиращи отчетната (балансова) стойност на продадените стоки, дълготрайни активи и материали, която е от съществено значение за крайния резултат на дейността.

За отчитането на приходите е осигурено отделно отчитане на видовете приходи: от стоки, от услуги, от други приходи, финансови приходи и др.

Разликата между приходите и разходите, регистрирани през текущия период, формират финансовия резултат общо и по източници.

Приходите се признават нетирано, без ДДС. Разходите се признават, когато възникнат или се открият.

Доходи на персонала

Счетоводното отчитане на разходите за персонала е организирано като разходи за възнаграждения, данъци и осигуровки.

Начислените разходи за текущи възнаграждения се признават за разход в периода на възникване. Дружеството прилага СС 19 в частта за отлагане на неизползван отпуск и осигуровките свързани с него. Разходите се признават при ползването на отпуските.

Отчитане на финансови инструменти, съучастия и провизиране

„Ангро Трейд“ ООД използва стандартните финансови инструменти: вземания, задължения и финансови средства. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на

определения срок за овъзмездяване, следва признаване на текущ разход или приход от лихви.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените стойности от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство.

Финансовите средства се отчитат по номинал.

Към 31.12.2018 г. финансовите активи и пасиви (вземания и задължения) на "Ангро Трейд" ООД са представени както следва:

Вземания	31.12.2018 г.
1. От клиенти и доставчици	6000
2. От други вземания в т.ч.	6
- От разни дебитори	6
Всичко вземания:	6 006
Задължения	31.12.2018 г.
1. Към доставчици	3377
2. По получени аванси	207
3. Към финансови предприятия	1640
4. Други задължения в т.ч.	666
- Към персонала	117
- По осигуровки	45
- Данъчни задължения	502
- Към разни кредитори	2
Всичко задължения:	5 890

Вземанията от клиенти се отчитат персонално за всеки клиент. За осигуряване на събирането им в края на отчетната година се извършва пълно инвентаризиране чрез потвърдителни писма. За несигурните и непотвърдени такива се завеждат съдебни дела. Другите вземания се отчитат по отделни разчетни сметки с подробна аналитичност.

Задълженията са обособени като такива към доставчици, задължения към персонал и осигурителни организации, към бюджета и други кредитори.

Финансовите активи и пасиви се представят разгънато, без да се нетират отстъпките.

Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни активи по балансова стойност

Група	Мярка	2018 г.	2017 г.	Разлика
1. Земи и сгради	Хил. лв.	237	37	200
2. Машини	хил. лв.	64	58	6
3. Съоръжения и други	хил. лв.	351	385	-34
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	хил. лв.	257	-	257
5. Нематериални активи (разходи по наети активи)	Хил лв	383	395	-12
Всичко ДА	хил. лв.	1 292	875	417

2. Стоково-материални запаси

Група	Мярка	2018 г.	2017 г.	Разлика
1. Стоки	хил. лв.	17 638	15 049	2 589
2. Предоставени аванси	хил. лв.	1 828	-	1 828
Всичко материали запаси	хил. лв.	19 466	15 049	4 417

3. Парични потоци

Компонент:	Сума (хил. лв.):	
	2018 г.	2017 г.
Парични средства в брой:	29	56
Безсрочни сметки /депозити/	1 607	1 322
Общо:	1 636	1 378
Входящи парични потоци	84 323	78319
Изходящи парични потоци	84 065	77567
Нетен паричен поток	258	752

4. Доходи на персонала

Към 31.12.2018 г. в „АНГРО ТРЕЙД“ ООД списъчния брой на персонала е 164 души. Средно - списъчния брой на персонала за 2018г. е 158 души (без лицата в отпуск по майчинство), а разходите за

заплати по трудово правоотношение през 2018 г. са в размер на 1 651 хил. лв. Средна годишна работна заплата на едно лице персонал 10 452,76 лв. През отчетния период са постъпили 82 бр. персонал, напуснали 75 бр. персонал.

5. Приходи

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2018 г.	2017 г.	
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
1.От стоки	71 729	64 652	7 077
2.От услуги	642	636	6
Обща сума на нетни приходи:	72 371	65 288	7 083
Други приходи	12	10	2
Финансови приходи	-	-	
Обща сума на приходите:	72 383	65 298	7085

6. Разходи

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2018 г.	2017 г.	
1.Разходи за материали	1 113	1 208	-95
2.Разходи за външни услуги	1 252	1 170	82
3.Разходи за персонала	1 995	1 817	178
4.Разходи за амортизация	93	80	13
5.Други разходи – в т.ч.:	61 280	55 319	5 961
- Отчетна стойност на продадени активи	61 244	55 274	5 970
Общо оперативни разходи:	65 733	59 594	6 139
Разходи за лихви и др. финансови разходи	80	37	43
Общо разходи	65 813	59 631	6182

Сравнителните данни за 2018 г. спрямо 2017 г. показват подобрене на резултата по отношение на положителен финансов резултат, обем на продадените стоки, отчетна стойност на

продадените стоки, рентабилност, ефективност.

Заключение:

Финансовият резултат е положителна величина в размер на 5912 хил. лева след данъчно облагане. Положителният финансов резултат е увеличен спрямо 2017 г. със 812 хил. лв .

Текущото счетоводно отчитане и изготвянето на междинните и годишния финансов отчет се извършва със специализиран програмен продукт. Счетоводното отчитане е съобразено със Закона за счетоводството.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2018 г. подлежи на проверка и заверка съгласно ЗСч и ЗНФО – по показатели. Същият е проверен и заверен от д.е.с. Маргарита Николова Кошутанска, регистриран одитор диплом 0133/1992г.

Годишният финансов отчет на „Ангро Трейд“ ООД е изготвен и подписан от г-жа Вира Николова.

Счетоводната политика на „Ангро Трейд“ ООД е разработена така, че при наложили се промени от вътрешни причини или нормативни изменения да бъдат направени промени в счетоводната политика в съответните раздели.

Към 31.12.2018 г. разработената и приложима счетоводна политика е в съответствие с всички законови и подзаконови нормативни актове, свързани със Закона за счетоводството , НСС и данъчните закони, имащи отношение към организирането на счетоводното отчитане на дейността.

Гл. счетоводител: _____
/Вира Николова /

Ръководител: _____
/Петър Петров/

