

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на „КОМСО” ООД гр.Пловдив

към 31.12.2019 год.

Справка за оповестяване на счетоводната политика

на „КОМСО” ООД гр.Пловдив

1. Учредяване и регистрация

“Комсо” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в ПОС по фирмено дело № 4101 от 2000 г.

Съдружници в дружеството са:

-Т-КОМ АД, ЕИК 203903597, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. Македония № 17, представлявано от изпълнителния директор Александър Димитров Трендафилов, е собственик на 48900 (четеридесет осем хиляди девестотин) дяла, всеки един по 10 лев (десет лева), с номинална стойност от общо 489000 лева (четиристотин осемдесет девет лева);

-КЛИМАТ-А ЕООД, ЕИК 202667756, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Васил Левски №272, представлявано от управителя и едноличен собственик на капитала Гешо Тодоров Гешев, е собственик на 48900 (четиридесет осем хиляди и девестотин) дяла, всеки един по 10 лев (десет лева), с номинална стойност от общо 489000 лева (четиристотин осемдесет девет хиляди лева).

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия на едро и дребно със стоки за селското стопанство и промишлеността, растиниевъдството, животновъдството, млекодобив и млекопреработка, внос и износ, транспортна дейност, както и всяка друга дейност незабранена от закона. От самото си учредяване дружеството се занимава с производство и реализация на растителна и животинска продукция.

През стопанската 2018/2019 г., фирмата обработва 5 000 дка земя, засята изцяло с фуражни култури: 3 000 дка силажна царевица, 1 000 дка зърнени култури. Отглежданите около 750 дойни крави и получава за 2019 г 3 000 хил.л сурово мляко с много добра масленост.

Цялата растителна продукция се използва за собствено потребление като фураж за кравите и телетата. Така фирмата частично затваря цикъла на производство и се опитва да се превърне в доста рентабилно предприятие, позволяващо си да произвежда качествена продукция на конкурентни цени.

За годините на своето съществуване фирмата е успяла да организира дейността си и да възстанови традициите на региона в производството на животинска продукция.

2. Справка за оповестяване на счетоводната политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. Приложими стандарти при изготвянето на финансовите отчети са Националните счетоводни стандарти (НСС). Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Всички данни за 2019 год. и за 2018 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация е за предходната 2018 год. и е съпоставима с данните за текущата 2019 година.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

2.3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. Селскостопанската продукция при първоначалното ѝ признаване е оценявана по себестойност. След първоначалното признаване и в края на отчетния период е оценявана, съгласно разпоредбите на НСС 2 – Стоково - материални запаси. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на обезценяване за несъбираемите и трудносъбираемите. Обезценките са изчислени на база възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50 %

Срок на възникване над 360 дни - 100 %

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на дяловите вноски на съдружниците. Към 31.12.2019 год. внесенят напълно основен капитал е в размер 978 хил.лева. Същият е регистриран в Агенцията по вписванията.

2.3.6. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 год.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и производствени сгради	– 4 %
Машини и оборудване	- 30 %
Автомобили	- 25 %
Други транспортни средства	- 30 %
Други активи	- 15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация, в сравнение с предходната отчетна година.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно – следствена връзка между тях.

2.6. Признаване на приходи от финансираня

Дружеството е регистриран селскостопански производител. Отглежда ЕРД за сурово непреработено мляко. През 2019 г то е получило 1 027 хил.лева субсидии за отглеждане на ЕРД с млечна насоченост, за наличен брой животни необвързани с производството, за обработваема земя, и преотстъпен акциз.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени, облагаеми постоянни и временни разлики.

За 2019 год, счетоводния финансов резултат от дейността на дружеството е 395 хил.лв, а данъчния финансов резултат е 419 хил.лева.

Данъка за внасяне през 2019 г е в размер на 42 хил.лв

3. Справка за вземанията и задълженията

3.1. Вземания

	31.12.2019 г. хил.лв.	31.12.2018 г. хил.лв.
Вземания по продажби	784	1 221
Обезценка	0	0
Предоставени аванси	0	0
Данъци за възстановяване	0	0
в т.ч. надвнесен корпоративен данък	0	0
в т.ч. ДДС за възстановяване	100	0
Вземания от други дебитори	1 970	1 943
Общо	2 854	3 164

3.2. Задължения

31.12.2019 г. 31.12.2018 г.
хил.лв. хил.лв.

Дългосрочни задължения	3400	4691
Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения по лизингов дог. – дългоср. част	0	91
Задължения към доставчици	3400	4600
Краткосрочни задължения	9402	8870
Задължения по банкови заеми в лева	354	882
Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения към доставчици	6532	5883
Задължения по лизингов дог. - текуща част	109	116
Задължения към персонала	26	25
Задължения към социалното осигуряване	57	33
ДДС за внасяне	0	0
Задължения за корпоративен данък	42	23
Задължения за други данъци	53	11
Задължения за лихви	202	190
Задължения за получени аванси	18	51
Задължения по неизплатени дивиденди	0	0
Задължения към други кредитори	2 009	1 656
Общо задължения	12 802	13 561

4. Справка за приходите и разходите от лихви за 2019 год.

	начислени хил.лева	платени хил.лева
Разходи за лихви	60	40
Приходи от лихви	66	4

5. Справка за финансовите резултати към 31.12.2019 год.

	хил.лева
Неразпределена печалба на 01.01.2019 год.	2054
Неразпределена печалба към 31.12.2019 год.	2191
Непокрита загуба на 01.01.2019 год.	0
Непокрита загуба на 31.12.2019 год.	0

Финансов резултат от текущата година

Печалба 353

Загуба 0

6. Справка за данъци от печалбата върху временни разлики към 31.12.2019 г.

	хил.лева
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2019 год.	0
Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни активи на 31.12.2019 год.	0
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2019 год.	0
Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни пасиви към 31.12.2019 год.	0

7. Разходи за обезценки

	31.12.2019 г. хил.лв.	31.12.2018 г. хил.лв.
Наличност на 01.01.2019 год.	0	0
Начислени през годината	0	0
Освободени през годината	0	0
Наличност на 31.12.2019 год.	0	0

8. Парични средства

	31.12.2019 г. хил.лв.	31.12.2018 г. хил.лв.
Парични средства в лева	640	210
Парични средства във валута	0	0
Общо	640	210

9. Средносписъчният брой на персонала за 2019 год.

Управленски	- 4 бр.
Аналитични специалисти	- 6 бр.
Административен	- 4 бр.
Работници в селско стоп.	- 17 бр.
Квалифициран персонал	- 9 бр.
Помощен персонал	- 8 бр.

10. Неплатени приходи

Сумите на отчетените приходи, които не са получени през 2019 са на стойност 247 хил.лв.

11. Договореният хонорар за осъщественият независим финансов одит на годишният финансов отчет за 2019 год. е в размер на 6000 лева.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършени сделки при необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

13. Условни активи и условни пасиви

Към 31.12.2019 год. в дружеството не са отчетени условни активи и пасиви.

14. Събития след датата на отчета

След датата на отчета в световен мащаб е обявена пандемия от коронавирус - COVID-19. В тази връзка в България е обявено извънредно положение с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г. Наложени са строги протиепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Това налага съществени затруднения в оперативната дейност на предприятието, свързани с намаленото търсене от страна на населението.

Ръководството обмисля и планува мерки за справяне с извънредното положение, но поради непредсказуемата динамика на COVID-19, практически е невъзможно на този етап да бъдат оценени рисковете и

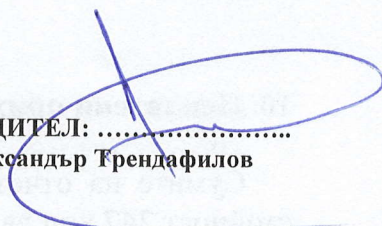
обхвата на потенциалните ефекти върху дейността на предприятието, свързани с пандемията.

След 31.12.2019 год. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет (18.03.2020 год.) не съществуват събития, факти и обстоятелства, които съществено да са повлияли върху финансовото и имуществено състояние на кооперацията.

Дата: 18.03.2020 год. СЪСТАВИТЕЛ:


Боряна Йорданова

РЪКОВОДИТЕЛ:


Александър Трендафилов