

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на „КОМСО” ООД гр.Пловдив

към 30.06.2018 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.

През месец март 2016 година дружеството претърпява следните промени

Смяна на собствеността на дружеството както следва:

-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 деветстотин) 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).

Дружеството ни закупи недвижим имот в с. Черноземен, база за производство на био енергия.

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 2017/2018 г., фирмата обработва 6 000 дка земя, засята изцяло с фуражни култури: 4 000 дка силажна царевица, 2 000 дка зърнени култури. Отглежданите около 645 дойни крави и получава за първото полугодие на 2018 г 2 897 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 стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Всички данни за 2018 год. и за 2017 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2 . Сравнителни данни

Сравнителната информация е за предходната 2017 год. и е съпоставима с данните за текущата 2018 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 2016 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 31.12.2016 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 31.12.2016 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 първото полугодие на 2017 г то е получило **190 хил.лева** субсидии, които са за стопанска година 2015/2016.

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 временни разлики.

За първото полугодие на 2017 год, счетоводния финансов резултат от дейността на дружеството е 395 хил.лв.

3. Справка за вземанията и задълженията

3.1. Вземания

30.06.2018 г. 31.12.2017 г.
ХИЛ.ЛВ. ХИЛ.ЛВ.

Вземания по продажби	1171	978
Обезценка	0	0
Предоставени аванси	561	59
Данъци за възстановяване	0	0
в т.ч. надвнесен корпоративен данък	0	0
в т.ч. ДДС за възстановяване	0	0
Вземания от други дебитори	1707	1180
Общо	3439	2217

3.2. Задължения

30.06.2018 г. 31.12.2017 г.
ХИЛ.ЛВ. ХИЛ.ЛВ.

Дългосрочни задължения	0	0
Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения по лизингов дог. – дългоср. част	0	0
Задължения към други кредитори	0	0
Краткосрочни задължения		
Задължения по банкови заеми в лева	690	550
Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения към доставчици	10258	10522
Задължения по лизингов дог.	258	307
Задължения към персонала	27	28
Задължения към социалното осигуряване	64	42
ДДС за внасяне	93	153

Задължения за корпоративен данък	0	26
Задължения за други данъци	23	16
Задължения за лихви	0	0
Задължения за получени аванси	53	88
Задължения по неизплатени дивиденди	0	0
Задължения към други кредитори	2656	2214
Общо задължения	14122	13946

4. Справка за приходите и разходите от лихви за първо полугодие на 2018 год.

	начислени хил.лева	платени хил.лева
Разходи за лихви	10	10
Приходи от лихви	0	0

5. Справка за финансовите резултати към 30.06.2018 год.

	хил.лева
Неразпределена печалба на 01.01.2018 год.	1827
Неразпределена печалба към 30.06.2018 год.	2054
Непокрита загуба на 01.01.2017 год.	0
Непокрита загуба на 30.06.2017 год.	0
Финансов резултат от текущата година	
Печалба	309
Загуба	0

6. Справка за данъци от печалбата върху временни разлики към 30.06.2018 г.

	хил.лева
Отсрочени данъчни активи на 01.01.2017 год.	0
Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни активи на 30.06.2017 год.	0
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2017 год.	0

Начислени през годината	0
Признати през годината	0
Отсрочени данъчни пасиви към 30.06.2018 год.	0

7. Разходи за обезценки

	30.06.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017г. ХИЛ.ЛВ.
Наличност на 01.01.2017 год.	0	0
Начислени през годината	0	0
Освободени през годината	0	0
Наличност на 30.06.2017 год.	0	0

8. Парични средства

	30.06.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2016 г. ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в лева	2270	2209
Парични средства във валута		0
Общо	2270	2209

9. Средносписъчният брой на персонала за първо полугодие на 2018 год.

Управленски	- 5 бр.
Аналитични специалисти	- 2 бр.
Административен	- 3 бр.
Работници в селско стоп.	- 19 бр.
Квалифициран персонал	- 10 бр.
Помощен персонал	- 8 бр.

11. Неплатени приходи

Сумите на отчетените приходи, които не са получени през първо полугодие на 2018 са на стойност 1171 хил.лв.

12. Договореният хонорар за осъщественият независим финансов одит на годишният финансов отчет за 2018 год. е в размер на 6000 лева.

13. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

14. Условни активи и условни пасиви

Към 30.06.2018 год. в дружеството не са отчетени условни активи и пасиви.

15. Събития след датата на отчета

След 30.06.2018 год. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет (20.07.2017 год.) не съществуват събития, факти и обстоятелства, които съществено да са повлияли върху финансовото и имуществено състояние на кооперацията.

Дата: 23.07.2018 год.

СЪСТАВИТЕЛ:

Боряна Йорданова

РЪКОВОДИТЕЛ:

Александър Трендафилов