
“ЗАРА-ЮГ”ООД
Стара Загора

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ

2018г.

ЗАРА-ЮГ ООД Димитровград
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	11
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	11
5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	12
6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	12
7. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	13
8. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	13
9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	13
10. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	14
11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	14
12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	14
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	15
15. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	15
16. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	15
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	16
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	16
19. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	16
20. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	17

БАЛАНС
на
ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград
към 31.12.2018г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				А. СОВЕСТВЕН КАПИТАЛ			
А. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				А. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		195	219	III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		5	5
- земи		15	15	III. РЕЗЕРВИ		6	6
- сгради		180	204	1. Други резерви		176	176
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		30		Общо за група III :		176	176
3. Съоръжения и други		41	46	IV. Нарупана печалба /загуба/ от мин. години, в т.ч.:			
Общо за група I :	7	266	265	- Неразпределена печалба		109	97
II. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	8	7	7	Общо за група IV :		109	97
Общо за РАЗДЕЛ "А" :		273	272	V. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		9	12
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				Общо за РАЗДЕЛ "А" :	13	305	296
А. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Материали и суровини	9		1	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
Общо по група I :			1	до 1 година	14	3	2
II. ВЗЕМАНИЯ				2. Други задължения, в т.ч.:		3	2
1. Вземания от клиенти и доставчици	10	74	71	до 1 година	15	76	71
2. Други вземания		4		- данъчни задължения	15.1	1	3
Общо по група II :		78	71	до 1 година		1	2
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч.:				Общо за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:		79	73
- в брой				до 1 година		79	73
- в безсрочни сметки (депозити)		30	22				
Общо по група III :	11	1	2				
Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		31	24				
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		109	96				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)	12	2	1				
		384	369	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)		384	369

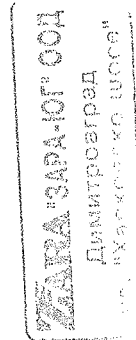
Дата на съставяне: 15.03.2019 год.

Съставител:

Климентина Христова

Ръководител:

Овепозар Терзиев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград
за 2018 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. : а) външни услуги	4	18	18	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. : а) Услуги	3	59	60
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. : аа) разходи за амортизация	7 и 8	31	29	ОБЩО Приходи от операционна дейност (1)		59	60
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1+2)		49	47				
3. Печалба от обичайната дейност		10	13				
ОБЩО Разходи (1+2)		49	47				
4. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	6	10	13				
5. Разходи за данъци от печалбата	6	1	1				
6. Печалба (ред 4 - ред 5)	6	9	12				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+5+6)		59	60	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		59	60

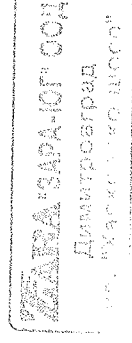
Дата на съставяне: 15.03.2019 год.

Съставител:

Климентина Николова

Ръководител:

Овеплозар Терзиев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на

ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград

за 2018 година

(в хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Приложение №	Текущ период			Предходна година		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		80	16	64	70	35	35
Други парични потоци от основната дейност			17	(17)		19	(19)
Платени и възстановени данъци от печалбата			2	(2)		2	(2)
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения						6	(6)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		80	35	45	70	62	8
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			38	(38)			
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)			38	(38)			
В. Изменение на паричните средства през периода		80	73	7	70	62	8
Г. Парични средства в началото на периода				24			16
Д. Парични средства в края на периода	11			31			24

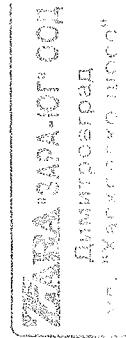
Дата на съставяне: 15.03.2019 год.

Съставител:

Климентина Попова

Ръководител:

Светлозар Терзиев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград

за 2018 година

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		фин. резултат от минали години	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			други резерви				
			неразпределена печалба				
1. Собствен капитал в началото на отчетния период	5	6	176	97	12	296	
2. Финансов резултат за текущия период					9	9	
3. Разпределение на печалбата				12	(12)		
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	6	176	109	9	305	

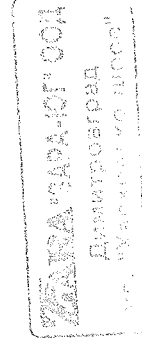
Дата на съставяне: 15.03.2019 год.

Съставител:

Климентина Попова

Ръководител:

Светлозар Терзиев



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ЗАРА-ЮГ” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение от 28.10.1994г. на Хасковски окръжен съд по фирмено дело №208/1994. Дружеството е със седалище Димитровград и адрес на управление град Димитровград, бул.”Хасковско шосе”. Дружеството е учредено за неопределен срок. Дружеството е пререгистрирано в електронния търговския регистър на Агенцията по вписванията при Министерство на правосъдието.

1.1. Собственост и управление

“ЗАРА-ЮГ”ООД е търговско дружество регистрирано по Търговския закон. Собствеността е изцяло частна. Регистрираният капитал на дружеството е 5100 лева, разпределени в 510 дяла по 10 лв., който е внесен изцяло.

Към момента на изготвяна на ГФО съдружници в са Светлозар Желев Терзиев с 340 /триста и четиридесет/ дяла, и Тошка Ганева Славова с 85 /осемдесет и пет/ дяла и Ганчо Делчев Славов с 85 /осемдесет и пет/ дяла от капитала на дружеството. Дружеството се представлява и управлява от Светлозар Терзиев.

1.2. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

1.3. Структура на Дружеството

“ЗАРА-ЮГ”ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2018 г. са представени в следната таблица:

Показател *	2014	2015	2016	2017	2018
БВП в млн. лева	82 164	86 373	92 635*	98 631*	107925*
Реален растеж на БВП	1.7%	3.0%	3.4%*	3.6%*	3.1%*
Инфлация за годината	-1,4	-0,1	0,1*	2,8*	2,7*
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.60841	1.79007	1.85545	1.63081	1.70815
Основен лихвен процент в края на годината	0.02%	0,01%	0,00%*	0,00%*	0,00%*
Безработица през годината	11,4%	9,1%	7,6%*	6,2%*	6,1%*

*Ревизирани данни

източник НСИ, БНБ, Агенция по заетостта

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на Финансовия отчет

Финансовият отчет на “ЗАРА-ЮГ”ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и действащия Закон за счетоводството, последната промяна на който е обнародвана в ДВ бр. 98 от 27.11.2018 г.

Изготвянето на отчета за 2018г. е съобразено с направените промени в Закона за счетоводството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. В случаите, когато е невъзможно сравнителната информация да се преобразува, е посочено в приложението, че информацията не е сравнима, както и причината за това.

Представената информация във финансовия отчет за предходната година е сравнима.

2.3. Преизчисление на начални салда

Дружеството използва препоръчителния метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила.

Корекциите се отразяват в saldoto на неразпределените печалби от предходни периоди.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута на дружеството е лева, доколкото основните му операции (продажби и доставки на материали) се реализират първично номинирани в лева. Отчетната валута на представяне е българският лев.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от банкови такси.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

2.7. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от **700 лева**, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначално признаване като актив за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването и съгласно СС 16 се отчита цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- | | |
|-------------------------|-----------------------|
| 1. Сгради и съоръжения | - 25 години |
| 2. Машини и оборудване | - 3 години и 4 месеца |
| 3. Транспортни средства | - 4 години |

4. Транспортни средства, без автомобили	- 10 години
5. Компютри, периферни устройства за тях	- 2 години
6. Всички останали амортизируеми активи	- 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми, които не надвишават размерите определени в чл.55 ал.2 от Закона за корпоративното подоходно облагане, по видове активи, както следва:

1. Категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. Категория II – машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
3. Категория III – транспортни средства без автомобили;
покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
4. Категория IV – компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони - 50%
5. Категория V – автомобили - 25%
6. Категория VII – всички останали амортизируеми активи - 15%

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

През отчетния период не е променян метода на амортизация на дълготрайните активи.

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му.

Дружеството няма предоставени активи по договор за експлоатационен лизинг.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4 "Отчитане на амортизацията" и СС № 16 "Дълготрайни материални активи".

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайните активи, които имат характер на подмяна на основни резервни части или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени в баланса по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот, както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Патенти, лицензи – 6 години и 8 месеца
- Други нематериални активи – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи, както следва:

1. Категория IV – софтуер и право на ползване на софтуер - 50%
2. Категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение - 100/годините на правното ограничение, като годишната норма не може да превишава 33 1/3
3. Категория VII – всички останали амортизируеми активи - 15%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

2.9. Материални запаси

При доставка на стоково-материалните запаси стойността им се определя от всички разходи, направени във връзка с закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на СМЗ до окончателното им местоположение и състояние.

При потребление на стоково-материалните запаси дружеството е приело препоръчителния метод на оценка, използвайки средно-претеглена цена (себестойност). В края на периода ръководството е преценило, че няма условия за обезценка на стоково-материалните ценности.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Покупките на имоти, машини, съоръжения и оборудване са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- Банковите такси по обслужване на разплащателните сметки на дружеството, лихвите по разплащателни и депозитни сметки са представени като плащания, респ. постъпления от основна дейност;

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2018 г.

2.13. Дружествен капитал и резерви

Дружеството прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал. Поддържането е измервано в номинални парични единици. Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви.

В основния капитал се отчита капиталът определен при учредяването на дружеството, съгласно изискванията на Търговския закон. Записаният капитал в размер на 5100 лева е внесен, като през годините на съществуването си дружеството не е предприемало действия за увеличаване на капитала си.

В резервите са отнасяни сумите заделени в дружеството от печалбите му реализирани през минали отчетни периоди и реинвестирани в дейността му. Дружеството има формирани допълнителни резерви от разпределение на печалби от минали години. В балансовата печалба е намерил отражение крайният икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите от дейността, след начисляването на разходите за данъци.

2.14. Данъци върху печалбата и отсрочени данъци

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2018г. е 10 %, (2017 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати. Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2018г. е приложена ставката за 2019г. – 10%.

2.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

А. Основни доставчици на стоки и услуги се явяват големи компании за търговия с ел.енергия, вода, резервни части и консумативи. Съгласно сключените договори, доставките на услуги се извършват при условията на инкасо или отсрочено плащане. В тези търговски отношения не се съдържа компонент на финансиране, поради което не е изчислявана и отделяна лихва от доставната стойност на тези активи. За гарантиране на плащанията, дружествата доставчици не изискват обезпечения.

Б. Дружеството е собственик на имоти и съоръжения, като основна част от текущите разходи за дейността му, са свързани с ремонтни дейности и поддръжка на същите. Дружеството инвестира в разширяване и модернизация на собствените си недвижими имоти.

ПРИЛОЖЕНИЯ

3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от отдаване под наем на недвижими имоти, собственост на дружеството и са:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Наеми от недвижимо имущество	59	60
Общо	59	60

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждение за положен личен труд на съдружник	6	6
Данъци и такси	5	5
Счетоводни и други абонаментни услуги	4	4
Застраховки	3	3
Общо	18	18

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството формира облагаема печалба съобразно изискванията установени в ЗКПО. За 2018г. дружеството не прави авансови вноски, съгласно чл.83, ал.2, т.1 ЗКПО.

Дружеството приключва 2018 година със счетоводна печалба в размер на 10 х.лева. (2017г.: 13 х.лв.). С изпълнение на изискванията на ЗКПО, печалбата е преобразувана както следва:

- **В увеличение:** Счетоводно начислени разходи за амортизация съгласно САП - 31 х.лева
- **В намаление:** Разходи за амортизация съгласно ДАП - 26 х.лева

В резултат на преобразуването, дружеството формира положителен резултат след преобразуване - данъчна печалба в размер на 15 х.лв. Дружеството дължи корпоративен данък за внасяне за 2018г. в размер на 1 хил.лева.

Към 31.12.2018г. дружеството няма надвнесен корпоративен данък от минали години.

Дружеството приключва 2018г. с балансова печалба в размер на 9 хил.лв. (2016г.: 12 хил.лв.).

6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Движението по активи е както следва:

	Земи и сгради		Машини, производствено оборудване и апаратура		Съоръжения и други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2018 BGN '000	2017 BGN '000	2018 BGN '000	2017 BGN '000	2018 BGN '000	2017 BGN '000	2018 BGN '000	2017 BGN '000	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	498	498	141	141	119	119	-	-	758	758
Придобити	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
Преценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	27	-	1	-	-	-	28	-
Салдо на 31 декември	498	498	146	141	118	119	-	-	762	758
Набрано изхабяване										
Салдо на 1 януари	279	255	141	141	73	68	-	-	493	464
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	24	24	2	-	5	5	-	-	31	29
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	27	-	1	-	-	-	28	-
Салдо на 31 декември	303	279	116	141	77	73	-	-	496	493
Балансова стойност на 31 декември	195	219	30	-	41	46	-	-	266	265

Към 31.12.2018г. дълготрайните материални активи на Дружеството включват земи на стойност 15 хил. лв. и сгради с балансова стойност 180 хил. лв.

Във връзка с ангажимент на дружеството като ипотекарен длъжник по предоставен заем от АЛИАНЦ България АД, клон Стара Загора, е учредена договорна ипотека върху земи и сгради на дружеството в гр.Димитровград, както и залог на ДМА, находящи се в този обект.

Към 31.12.2018г. дружеството няма предоставени аванси за закупуване на дълготрайни материални активи. В баланса на дружеството към 31.12.2018 г. няма консервирани активи.

7. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Движението по активи е както следва:

	<i>Търговски марки, патенти, лицензи</i>	<i>Софтуери</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Отчетна стойност			
Салдо на 1 януари 2018	5	6	11
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
Салдо на 31 декември 2018	5	6	11
Набрано изхабяване			
Салдо на 1 януари 2018	5	6	11
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-
Салдо на 31 декември 2018	5	6	11
Балансова стойност на 31 декември 2018	-	-	-

Дълготрайните нематериални активи са право на ползване на БКТП 20/0.4kV/400kW и КОНТО БЕНЦ система за управление на бензиностанции.

Към 31.12.2018г. дружеството няма предоставени аванси за закупуване на дълготрайни нематериални активи.

8. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
Описание на обектите				
<i>Пасиви по отсрочени данъци</i>	-	-	-	-
Амортизации – разлика м-у ДАП и САП	66781,15	6678,12	62006,80	6200,68
<i>Общо активи по отсрочени данъци</i>	66781,15	6678,12	62006,80	6200,68
Активи по отсрочени данъци – нетно	66781,15	6678,12	62006,80	6200,68

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните към 31.12.2018г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване, както следва:

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материали	-	1
Общо	-	1

Материалите са на стойност под 1 хил.лв. и включват резервни части за машини и оборудване за текущи ремонти в обектите.

Към 31.12.2018г. дружеството няма предоставени аванси за закупуване на материални запаси.

10. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията на дружеството са краткосрочни, основно в резултат на търговската дейност, като вземанията са от клиенти, които са свързани лица с дружеството.

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от свързани предприятия	74	71
Общо	74	71

Вземанията от свързани предприятия са от дружества ЗАРА-ГАЗ ООД и са по повод на договори за наем и консумативи. Вземанията са в лева и са краткосрочни. Доставка се извършват при условията на отсрочено плащане в рамките на обичайните срокове за отсрочено плащане. В тези търговски отношения не се съдържа компонент на финансиране, поради което не се изчислява и отделя лихва от продажната стойност на тези услуги.

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	30	22
Разплащателни сметки	1	2
Общо	31	24

11.1.Парични средства в каса:

Средствата в касата на дружеството са в лева и са в размер на 30 хил. лева.

11.2. Разплащателни сметки

Средствата по разплащателни сметки на дружеството са в Алианцбанк България АД, Ст.Загора.

12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 2 х.лв. и включват разходи за застраховки ИМУЩЕСТВО, които ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца.

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Регистриран основен капитал	5	5
Разерв от последващи оценки на активите	6	6
Допълнителни резерви	176	176
Неразпределена печалба	109	97
Балансова печалба	9	12
Общо	305	296

Основен капитал: регистрираният дружествен капитал на "ЗАРА-ЮГ"ООД възлиза на 5 хиляди и сто лева, разпределен в 510 дяла по 10 лв.

Общите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно нормите на Търговския закон и дружествения договор на дружеството и са в размер на 176 х.лв., а резервът от последваща оценка на активите е 6 х.лв.

Неразпределената печалба от минали години възлиза на 109 хил.лева. Дружеството няма непокрити загуби към 31.12.2018г.

Текущата печалба на дружеството за 2018г. е в размер на 9 хил.лева.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	2	1
Задължения към свързани лица	1	1
Общо:	3	2

Задълженията към доставчици в страната представлява краткосрочната част (дължима в срок до една година от датата на баланса) към доставчици на услуги.

Задълженията към свързани предприятия са към дружество БТ ООД по договор за счетоводно обслужване. Задълженията са в лева и са краткосрочни.

15. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Задължения към съдружници	74	68
Данъчни задължения	1	2
Задължения по застраховки и гаранции	1	1
Общо	76	71

15.1. Данъчни задължения

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък	1	1
Данък добавена стойност	-	1
Общо	1	2

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

15.2. Други задължения

Другите краткосрочни задължения са задължения по застраховане и предоставена гаранция по договор за наем в размер на хиляда лева.

16. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството е ипотекарен длъжник по договор за кредит за оборотни средства между ЗАРА-Е ООД и ТБ Алианс Б-я АД, със срок 25.06.2019г.

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Осъществяваните сделки са отдаване под наем на обект - бензиностанция, газстанция и сервис за смяна на масла, собственост на дружеството. Условието, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Доставките от свързани лица и продажбите на свързани лица са както следва:

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Доставки от свързани лица		
1. ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора	8	-
2. БТ ООД Ст.Загора	4	4
Общо доставки	12	4
Продажби на свързани лица		
1. ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора	63	66
Общо продажби	63	66

Открити салда

Разчетните отношения със свързани предприятия са представени в Приложения № 10 и 14.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне до датата на одобряване на годишния финансов отчет не са настъпили значими събития имащи отношение към отчета, подлежащи на оповестяване.

19. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

№	Показатели	2018 г.	2017 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	266	265	1	0.38%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	109	96	13	13.54%
3	Краткосрочни вземания		1	(1)	-
4	Парични средства	74	71	3	4.23%
5	Обща сума на активите	31	24	7	29.17%
6	Собствен капитал	384	369	15	4.07%
7	Финансов резултат	305	296	9	3.04%
8	Краткосрочни пасиви	9	12	(3)	-25.00%
9	Обща сума на пасивите	79	73	6	8.22%
10	Приходи общо	79	73	6	8.22%
11	Приходи от продажби	59	60	(1)	-1.67%
12	Разходи общо	59	60	(1)	-1.67%
№	Коефициенти	2018 г.	2017 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.03	0.04	(0.01)	-27.21%
2	На активите	0.02	0.03	(0.01)	-27.93%
3	На пасивите	0.11	0.16	(0.05)	-30.70%
4	На приходите от продажби	0.15	0.20	(0.05)	-23.73%

	Ефективност:				
5	На разходите	1.20	1.28	(0.07)	-5.68%
6	На приходите	0.83	0.78	0.05	6.02%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.38	1.32	0.06	4.92%
8	Бърза ликвидност	1.38	1.30	0.08	6.02%
9	Незабавна ликвидност	0.39	0.33	0.06	19.36%
10	Абсолютна ликвидност	0.39	0.33	0.06	19.36%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	3.86	4.05	(0.19)	-4.79%
12	Задължителност	0.26	0.25	0.01	5.03%

20. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 Представяне на финансови отчети оповестяваме следните обстоятелства:

- през отчетния период не са отчетени разходи с особено голям размер или обхват;
- през отчетния период не са отчетени приходи с особено голям размер или обхват;
- към 31.12.2018г. общият брой на персонала в дружеството е 1 /един/ служител по договор за управление и контрол в категория Ръководни служители съгласно НКП;
- през отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на съдружниците;
- през отчетния период не са постигнати договорености с лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието;
- през отчетния период няма друга допълнителна информация, която не е представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието;
- дружеството не подлежи на задължителен одит съгласно Закона за счетоводството.

15.03.2019г.

Управител:

/Светлозар Терзиев/

Съставител:

/Климентина Шопова/