

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2020
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седелище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

АКТИВ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000			А. Собствен капитал		х	х
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)		х	х	І. Записан капитал	05100	2	2
І. Нематериални активи		х	х	Акционерен капитал	05110		
1. Продукти от развойна дейност	02110			Други видове записан капитал	05120	2	2
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	4	7	ІІ. Премии от емисии	05200		
3. Търговска репутация	02130			ІІІ. Резерв от последващи оценки	05300		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		2	ІV. Резерви		х	х
в т.ч. предоставени аванси	02141			1. Законови резерви	05410		
Общо за група І	02100	4	9	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
ІІ. Дълготрайни материални активи		х	х	3. Резерв съгласно учредителен акт	05430		
1. Земи и сгради	02210	0	0	4. Други резерви	05440	0	0
Земи	02211			в т.ч. допълнителни резерви	05441		
Сгради	02212			Общо за група ІV	05400	0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	02220	53	58	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		х	х
3. Съоръжения и други	02230	329	368	Неразпределена печалба	05510	143	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	0	0	Непокрита загуба	05520		
в т.ч. предоставени аванси	02241			Общо за група V	05500	143	0
Общо за група ІІ	02200	382	426	VI. Текуща печалба (загуба)	05600	308	297
ІІІ. Дългосрочни финансови активи		х	х	Общо за раздел А	05000	453	299
1. Акции и дялове в предприятия от група	02310			Б. Провизии и сходни задължения		х	х
2. Предоставени заеми на предприятия от група	02320			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330			2. Провизии за данъци	06200	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340			в т.ч. отсрочени данъци	06210		
5. Дългосрочни инвестиции в т.ч.	02350	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	06300		
Дългови ценни книжа (облигации)	02351			Общо за раздел Б	06000	0	0
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352			В. Задължения		х	х
Инвестиционни имоти	02353			1. Облигационни заеми	07100	0	0
6. Други заеми	02360			До 1 година	07101	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	02370			Над 1 година	07102	0	0
Общо за група ІІІ	02300	0	0	в това число:		х	х
ІV. Отсрочени данъци	02400			Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
Общо за раздел Б	02000	386	435	До 1 година	07111		
В. Текущи (краткотрайни активи)		х	х	Над 1 година	07112		
І. Материални запаси		х	х	2. Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
1. Суровини и материали	03110	143	292	До 1 година	07201		
2. Незавършено производство	03120		88	Над 1 година	07202		
в т.ч. млади животни и животни за уговане и разплод	03121			3. Получени аванси	07300	89	700
3. Продукция и стоки	03130	70	132	До 1 година	07301	89	700
Продукция	03131			Над 1 година	07302		
Стоки	03132	70	132	4. Задължения към доставчици	07400	348	85
4. Предоставени аванси	03140	1	2	До 1 година	07401	348	85
Общо за група І	03100	214	514	Над 1 година	07402		
ІІ. Вземания		х	х	5. Задължения по полици	07500	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици	03210	16	22	До 1 година	07501		
в т.ч. над 1 година	03211			Над 1 година	07502		
2. Вземания от предприятия от група	03220			6. Задължения към предприятия от група	07600	0	0
в т.ч. над 1 година	03221			До 1 година	07601		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230			Над 1 година	07602		
в т.ч. над 1 година	03231			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
4. Други вземания	03240	429	298	До 1 година	07701		
в т.ч. над 1 година	03241	5	5	Над 1 година	07702		
Общо за група ІІ	03200	445	320	8. Други задължения	07800	125	115
ІІІ. Инвестиции		х	х	До 1 година	07801	124	114
1. Акции и дялове в предприятия от група	03310			Над 1 година	07802	1	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	03320			в това число:		х	х
3. Други инвестиции в т.ч.	03330	0	0	Към персонала	07810	32	42
Дългови ценни книжа (облигации)	03331			До 1 година	07811	32	42
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332			Над 1 година	07812		
Инвестиционни имоти	03333			Осигурителни задължения	07820	14	18
Общо за група ІІІ	03300	0	0	До 1 година	07821	14	18
ІV. Парични средства		х	х	Над 1 година	07822		
1. Касови наличности и сметки в страната	03410	116	93	Данъчни задължения	07830	65	54
Касови наличности в лева	03411	7	24	До 1 година	07831	65	54
Касови наличности във валута	03412			Над 1 година	07832		
Разплащателни сметки	03413	109	69	Общо за раздел В	07000	562	900
Блокирани парични средства	03414			До 1 година	07001	561	899
Парични еквиваленти	03415			Над 1 година	07002	1	1
2. Касови наличности и сметки в чужбина	03420			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	149	168
Общо за група ІV	03400	116	93	в това число:		х	х
Общо за раздел В	00300	775	927	Финансирания	08001	149	168
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000			Приходи за бъдещи периоди	08002		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	04500	1 164	1 367	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	08500	1 164	1 367

Дата: 09.03.2021

Съставител:
Надяна Недева

Ръководител:
Владислав Бъков

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА 2020 ГОДИНА
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД**

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а	6	1	2	а	6	1	2
А. Разходи		х	х	А. Приходи		х	х
I. Разходи за оперативна дейност		х	х	I. Приходи от оперативна дейност		х	х
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	245	39	1. Нетни приходи от продажби	15100	3085	3973
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	2048	3137	Продукция	15110	612	747
Суровини и материали	10210	997	1497	Стоки	15120	529	745
Външни услуги	10220	1051	1640	Услуги в това число:	15130	1944	2481
3. Разходи за персонала, в това число:	10300	626	655	Приходи от търговско-посредническа дейност	15131	0	0
Разходи за възнаграждения	10310	530	552	Приходи от наеми	15132	0	0
Разходи за осигуровки	10320	96	103	Приходи от промишлени услуги, вкл. ишлеме	15133	0	0
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка	10400	79	87	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	79	87	в т.ч. със строителен характер	15310	0	0
Разходи за амортизация	10411	79	87	4. Други приходи, в това число:	15400	431	586
Разходи за обезценка	10412	0	0	Приходи от финансираня	15410	326	21
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420	0	0	от тях: от правителството	15411	0	0
5. Други разходи в това число:	10500	154	284	Приходи от продажби на суровини и материали	15420	0	0
Балансова стойност на продадените активи	10510	149	279	Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	0	0
Провизии	10520	0	0	Общо за група I	15000	3516	4559
Общо за група I	10000	3152	4202	II. Финансови приходи		х	х
II. Финансови разходи		х	х	1. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100	0	0
1. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100	0	0	в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110	0	0
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	0	0	2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи:	16200	0	0
2. Разходи за лихви и други финансови разходи, в това число:	11200	20	26	в т.ч. приходи от предприятия от група	16210	0	0
Разходи, свързани с предприятия от група	11210	0	0	3. Други лихви и финансови приходи, в това число:	16300	0	0
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	0	0	Приходи от предприятия от група	16310	0	0
Общо за група II	11000	20	26	Положителни разлики от операции с финансови активи	16320	0	0
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	344	331	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	0	0
Общо разходи (I + II)	13000	3 172	4 228	Общо за група II	16000	0	0
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	344	331	Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Разходи за данъци от печалбата	14200	36	34	Общо приходи (I + II)	18000	3516	4559
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300	0	0	В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. ПЕЧАЛБА (В - III - IV)	14400	308	297	Г. ЗАГУБА (В + III Разходи + IV Разходи)	19200	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	3 516	4 559	ВСИЧКО (Общо приходи + Г)	19500	3516	4559

Дата: 09.03.2021

Съставител



Невена Недева



Възводител

Владислав Вюков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА 2020 ГОДИНА
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

(хил.лв.)

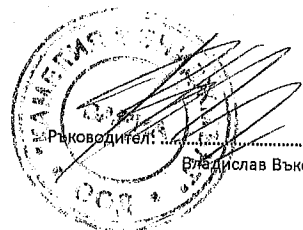
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		х	х	х	х	х	х
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2846	1 543	1 303	4810	3 172	1 638
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		647	-647		639	-639
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536		154	-154		696	-696
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		4	-4		35	-35
Други парични потоци от основна дейност	61538	390	819	-429	666	1 009	-343
Общо за раздел А	61530	3236	3 167	69	5476	5 551	-75
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		х	х	х	х	х	х
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		46	-46		62	-62
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	46	-46	0	62	-62
В. Парични потоци от финансова дейност		х	х	х	х	х	х
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0		36	-36
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	36	-36
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	3236	3213	23	5476	5649	-173
Д. Парични средства в началото на периода	61570			93			266
Е. Парични средства в края на периода	61580			116			93

Дата: 09.03.2021

Съставител:



Невена Недева



Ръководител:

Владислав Върков

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА 2020 ГОДИНА
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД**

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

(ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали периоди		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	2	0	0	0	0	0	0	297	0		299
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	2	0	0	0	0	0	0	297	0	0	299
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660											0
Разпределение на печалбата	61670	0	0	0	0	0	0	0	-154	0	308	308
в т.ч. за дивиденти	61671										0	-154
Покриване на загуба	61680								-154			-154
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691										0	0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	61720	2	0	0	0	0	0	0	143	0	308	453
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	2	0	0	0	0	0	0	143	0	308	453

Дата: 09.03.2021

Съставител:

Нявена Недова

Въководител:

Владислав Въков

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към 31.12.2020

КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

Вписано в Търговски регистър с БИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		
a	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Продукти от развойна дейност	6110															
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	27			0			0								
Търговска репутация	6130				27			27	20	3		23			23	4
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140	2		2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Предоставени аванси	6141				0			0				0			0	
Общо за група I	6100	x	x	x	27	x	x	x	20	3	0	23	0	0	23	4
II. Дълготрайни материални активи																
Земли и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земли	6211				0			0				0			0	0
Сгради	6212				0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	198	24	8	214			0	140	21		161			161	53
Съоръжения и други	6230	864	16		880	0	0	0	496	55		551	0	0	551	329
в т.ч. Транспортни средства	6231	34	1		35			35	29	2		31			31	4
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в т.ч. предоставени аванси	6241				0			0								
Общо за група II	6200	1 062	40	8	1094	0	0	1 094	636	76	0	712	0	0	712	382
III. Дългосрочни финансови активи		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Акции и дялове в предприятия от група	6351				0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352				0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353				0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354				0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355				0			0				0			0	0
Други заеми	6356				0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357				0			0				0			0	0
Общо за група III	6350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	6360	0			0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (III+IV)	6000	1 091	40	10	1121	0	0	1 121	656	79	0	735	0	0	735	386

ХИЛ ДЛВ.

Дата: 09.03.2021

Съставител:

Невена Недева

Владислав Бъков

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишен финансов отчет
на КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД, гр.Варна
за 2020 г.

1. Учредяване и регистрация

КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД, гр.Варна е регистрирана на 02.12.2010г. на Варненски окръжен съд и вписана в Търговския регистър под ЕИК 201347333. Седалището и адресът на управление е гр. Варна ул. Ген. Столетов 15 вх. А ет.7 ап.53

КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД има предмет на дейност свързан със стопанисване, менажиране и управление на апарт - хотел. През периода не са настъпили промени в юридическия статут на предприятието.

2. Счетоводни политики

2.1. Общи положения

Финансовият отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2020 година. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са използвани Международните стандарти за финансови отчети.

Всички данни оповестени за 2020 г. и за 2019г. са представени във финансовия отчет в хил. Лв.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

2.2. Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните групи активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетият счетоводен подход.

2.3. Дълготрайни материални активи

Придобитите чрез покупка ДМА се оценяват първоначално по историческа цена на придобиване. При признаване във финансовия отчет е възприет праг на същественост 700 лв.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива. След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира дълготрайните материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актив се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи и нормите на амортизация са представени в таблица 1.

Таблица 1

№ на реда	Групи ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма /в %/
а	Б	1	2
1.	Сгради и конструкции	линеен	4
2.	Машини и оборудване	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	10
4.	Автомобили	линеен	25
5.	Компютърно оборудване	линеен	50
6.	Други ДМА	линеен	15

Методите на амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи използвани през 2020 г. не са променени в сравнение с прилаганите през предходния период. ДМА се амортизират по линейния метод за периода на полезен живот.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на периода по отделни групи, е представена в таблицата по-долу.

Временно излезлите от употреба дълготрайни материални активи /за ремонт, консервиране или подобрения/, не се отписват. Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните и на ДМА в консервация.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба и други, или когато бъдат извадени окончателно от употреба.

В края на отчетния период активите са проверени за обезценка.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Придобитите чрез покупка дълготрайни нематериални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. С последващите разходи се коригира балансовата стойност на ДНА, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначално признаване като актив, всеки ДНА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

ДНА се амортизират по линейния метод. През 2020 г. методите на амортизация не са променени в сравнение с тези, прилагани през предходния отчетен период.

Не са налагани ограничения на правата на собственост върху ДНА на предприятието. В края на периода активите са проверени за обезценка.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи, които включват:

	2020	2019
- материали	143	292
- стоки	70	132
- незавършено производство		88
Общо	213	512

При придобиване се оценяват по доставна стойност. Използва се една формула за разходите за всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетата формула на отписване в разходите е средна претеглена стойност стойност. Балансовата стойност на материалните запаси се признава като разход, когато е признат съответният приход.

Незавършеното производство се оценява въз основа на фактически извършените разходи.

В края на периода запасите се проверяват за обезценка.

2.6. Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудно събираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастовия състав на вземанията.

	31.12.2020	31.12.2019
Вземания от клиенти и доставчици	16	22
Данъци за възстановяване	64	131
Вземания по предоставени аванси	1	2
Други краткосрочни вземания	364	167
Отсрочени данъци	0	0
Общо:	445	322

2.7. Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства са представени като незаблокирани пари в банки и в каса.

2.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи, изгодите от които ще се черпят в бъдещи периоди.

2.9. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той включва:

Основен капитал

На 01.01.2020 г. основният капитал е в размер на 2 хил. лв. Капиталът е внесен изцяло.

Резерви, представени като:

Резерв от последващи оценки на активите, в т. ч. на дългосрочните

Активи

0

Резерви, които включват:	
- законови резерви	0
- други резерви	0
Натрупана печалба/загуба от минали години в т.ч.	
- неразпределена печалба	143
- непокрита загуба	
Текуща печалба/загуба	308

2.10. Отсрочени данъчни пасиви/активи

Няма възникнали облагаеми временни разлики .

2.11. Пасиви

Пасивите са класифицирани като:

- задължения към финансови предприятия	
- задължения към доставчици	348
- задължения по предоставени аванси	89
- задължения към персонала	32
- задължения към осигурителни предприятия, в т. ч:	14
социално осигуряване:	9
здравно осигуряване:	3
ДЗПО	2
- данъчни задължения, които включват:	65
- данъци върху дохода на персонала	4
- корпоративен данък	36
- ДДС	
- други	25
- други задължения	13
- други задължения / лизинг /	1

2.12. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Приходите за бъдещи периоди са с падеж до 1 година след датата на финансовия отчет. Разсрочват се на база погасителен план, включващ отчетните периоди, през които ще се получат очакваните икономически изгоди.

2.13. Приходи от продажби

Приходите се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване и включват:

- продукция	612
- стоки	529
- услуги	1944
- увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	
- разходи за придобиване на активи по стопански начин	
- други приходи	431
- приходи от лихви	
- положителни разлики от промяна на валутните курсове	0

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства, всяко получено плащане се признава като пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в приходите от продажби, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход.

Приходът от продажби на продукция и стоки се признава в момента, в който са изпълнени условията на § 6.1 от СС 18. При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

2.14. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на активи или с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи/преки и непреки/ са част от доставната стойност на активите и/или извършените услуги от предприятието.

Допълнителните разходи включват административните разходи.

База за разпределение на административните разходи е относителният дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия обем на приходите.

2.15. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход /текущ и отсрочен/:

	2020 г. хил. лв.	2019 г. хил. лв.
Счетоводен резултат	345	331
Увеличения, в т. ч.:	104	100
- постоянни разлики	104	100
- временни разлики		
Намаления, в т. ч.:	87	95
- постоянни разлики	87	95
- временни разлики		
Данъчен резултат	362	336
Текущ данък	36	34
Изменение в отсрочените данъци		

Изменението в отсрочените данъци включва:

31.12.2020 г.	31.12.2019г.	Изменение
-	-	-

2.16. Грешки

През 2020г. не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост пет хил. лв.

2.17. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС 8.

Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост пет хил.лв.

2.18. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и в края на 2020г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2019	2019
31.12.	453	299
изменение:	154	/362/

2.19. Отчет за паричните потоци(по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

	2019	2019
I. оперативна дейност	69	/75/
II. инвестиционна дейност	/46/	/62/
III. финансова дейност		/36/

2.20. Оповестяване на сделки със свързани лица

За 2020г. са извършени следните сделки със свързани лица

Разходи от сделки със свързани лица

КАМЕЛИЯ Проджект ООД	Наем на ДМА	218868,33
КАМЕЛИЯ Апартамент 1 ООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 2 ООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 3 ООД	Наем на собствени ДМА	12000,00

КАМЕЛИЯ Апартамент 4 ООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 5 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 6 ООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 7 ООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 8 ООД	Наем на собствени ДМА	14000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 9 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 10 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 11 ООД	Наем на собствени ДМА	16000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 12 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 13 ООД	Наем на собствени ДМА	
КАМЕЛИЯ Апартамент 14 ООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 15 ООД	Продажба на материали	12000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 16 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 17 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 18 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 19 ООД	Наем на собствени ДМА	
КАМЕЛИЯ Апартамент 20 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 21 ООД	Наем на собствени ДМА	5000,00

КАМЕЛИЯ Апартамент 22 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 23 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 24 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 25 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 26 ООД	Наем на собствени ДМА	12000.00
ДАНИМЕС 2000 ЕООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
ГМ ИНВЕСТ ЕООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
ГМ ИНВЕСТ ЕООД	Продажба на материали	33369,00
КОРЕКТ КОНСТРУКТ ЕООД	Наем на собствени ДМА	12000,00
СЧЕТОВОДНА КАНТОРА АСПЕН ООД	СЧЕТОВОДНО ОБСЛУЖВАНЕ	10900,00
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	Разходи за лихви по предоставени заеми	1390,34
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	Продажба на материали	
ГЪМ ИНВЕСТ ЕООД	Наем на собствени ДМА	10000,00
ГЪМ ИНВЕСТ ЕООД	Продажба на материали	28885,50
Приходи от сделки със свързани лица		
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	ПРОДАЖБА НА МАТЕРИАЛИ	21500,00
СЧЕТОВОДНА КАНТОРА АСПЕН ООД	Хотелско настаняване и наем зала и материали	75607,50

КАМЕЛИЯ Апартамент 1 ООД	Консумативи наем	43,79
КАМЕЛИЯ Апартамент 2 ООД	Консумативи наем	43,95
КАМЕЛИЯ Апартамент 3 ООД	Консумативи наем	44,89
КАМЕЛИЯ Апартамент 4 ООД	Консумативи наем	8,16
КАМЕЛИЯ Апартамент 5 ООД	Консумативи наем	29,69
КАМЕЛИЯ Апартамент 6 ООД	Консумативи наем	43,21
КАМЕЛИЯ Апартамент 7 ООД	Наем на собствени ДМА	38,56
КАМЕЛИЯ Апартамент 8 ООД	Консумативи наем	87,89
КАМЕЛИЯ Апартамент 9 ООД	Консумативи наем	35,49
КАМЕЛИЯ Апартамент 10 ООД	Консумативи наем	42,97
КАМЕЛИЯ Апартамент 11 ООД	Консумативи наем	76,85
КАМЕЛИЯ Апартамент 12 ООД	Консумативи наем	43,03
КАМЕЛИЯ Апартамент 13 ООД	Консумативи наем	
КАМЕЛИЯ Апартамент 14 ООД	Консумативи наем	43,02
КАМЕЛИЯ Апартамент 15 ООД	Консумативи наем	10,74
КАМЕЛИЯ Апартамент 16 ООД	Консумативи наем	45,86
КАМЕЛИЯ Апартамент 17 ООД	Консумативи наем	44,61
КАМЕЛИЯ Апартамент 18 ООД	Консумативи наем	30,79
КАМЕЛИЯ Апартамент 19 ООД	Консумативи наем	
КАМЕЛИЯ Апартамент 20 ООД	Консумативи наем	37,66
КАМЕЛИЯ Апартамент 21 ООД	Консумативи наем	30,60
КАМЕЛИЯ Апартамент 22 ООД	Консумативи наем	42,84
КАМЕЛИЯ Апартамент 23 ООД	Консумативи наем	29,54

КАМЕЛИЯ Апартамент 24 ООД	Консумативи наем	28,50
КАМЕЛИЯ Апартамент 25 ООД	Консумативи наем	30,83
КАМЕЛИЯ Апартамент 26 ООД	Консумативи наем	36,00
ДАНИМЕС 2000 ЕООД	Консумативи наем	68,05
ГМ ИНВЕСТ ЕООД	Консумативи наем	34,60
КОРЕКТ КОНСТРУКТ ЕООД	Консумативи наем	42,30
Владислав Въков	Наем МПС	5360,00
Ирина Йорданова	Наем МПС	5280,00

2.21. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 09.03.2021г. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 09.03.2021г

След датата на одобряване не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития по смисъла на СС 10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

Дата: 09.03.2021г.

Гр. Варна

Изготвил:

/ Невена Недева /

Управител:

/ Владислав Въков /

