

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС "НАВРАС" АД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31 декември 2018 г.

ЕИН 103531007

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	1	а	2
Текуща година	1	Текуща година	1
Предходна година	2	Предходна година	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дълготрайни материални активи		Записан капитал	1 200
Земни и сгради, в т. ч.:	68	Резерви	
- земи	68	Законови резерви	100
Съоръжения и други	14	Общо за група:	100
Общо за група:	82	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
Дългосрочни финансови активи		- неразпределена печалба	176
Акции и дялове в предприятия от група	184	- непокрита загуба	(545)
Дългосрочни инвестиции	301	Общо за група:	(369)
Други заеми	322	Текуща печалба (загуба)	(74)
Общо за група:	807	Общо за раздел:	857
Общо за раздел:	889	Задължения	
Текущи (краткотрайни) активи		Задължения по търговски кредити	185
Материални запаси		до 1 година	185
Суровини и материали	4	Задължения към доставчици, в т. ч.:	2
Общо за група:	4	до 1 година	2
Вземания		Задължения по полици, в т. ч.:	2
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	119	до 1 година	1
Други вземания, в т. ч.:	50	Други задължения, в т. ч.:	15
Общо за група:	165	до 1 година	15
Парични средства, в т. ч.:		- към персонала, в т. ч.:	5
- в брой	26	до 1 година	5
- в безсрочни сметки (депозити)	1	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2
Общо за група:	26	до 1 година	2
Общо за раздел:	149	- данъчни задължения, в т. ч.:	8
Разходи за бъдещи периоди	21	до 1 година	8
		Общо за раздел, в т. ч.:	202
		до 1 година	202
СУМА НА АКТИВА	1059	СУМА НА ПАСИВА	1 059
			1 124

Дата на съставяне: 01.03.2019

Заверил:

Съставител:

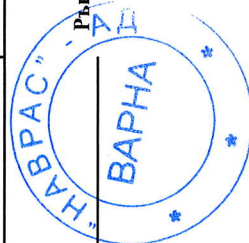
Ръководител:

/рег. одитор Бранимира Колева/

/Весела Енчева/

/Станислав Станев/

0644 Бранимира Колева
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на
към

"НАВРАС" АД
31 декември 2018 г.

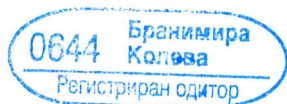
ЕИН 103531007

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	44	55	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	144	159
а) суровини и материали	16	27	в) услуги	144	159
б) външни услуги	28	28	4. Други приходи, в т. ч.:	5	16
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	89	94	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	149	175
а) разходи за възнаграждения	76	81	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	10	10
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	13	13	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	10	10
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	25	34	8. Загуба от обичайна дейност	74	63
а) разходи за амортизация и обезценка на	25	34	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	159	185
- разходи за амортизация	25	34	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	74	63
5. Други разходи, в т. ч.:	69	57			
а) балансова стойност на продадените активи	3	22			
Общо разходи за оперативна дейност	227	240			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	6	8			
Общо финансови разходи (6 + 7)	6	8			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	233	248			
10. Счетоводна печалба			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	74	63
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	233	248	Всичко (Общо приходи + 11)	233	248

Дата на съставяне: 01.03.2019

Заверил:

/рег. одитор Бранимира Колева/



Съставител:

/Весела Енчева/

Ръководител:

/Станислав Станев/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ "НАВРАС" АД

ЕИН 103531007

31 декември 2018 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв от съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО	
1. Салдо в началото на отчетния период	1200			100				176	(482)	(63)	10	931
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1200			100				176	(482)	(63)		931
6. Финансов резултат за текущия период									(63)	(74)	63	(74)
8. Покриване на загуба												
11. Салдо към края на отчетния период	1200			100				176	(545)	(74)		857
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1200			100				176	(545)	(74)		857

Дата: 01.03.2019

Заверил:  /рег. одитор Бранимира Колева/



Ръководител:  /Станислав Станев/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"НАВРАС" АД
31 декември 2018 г.

ЕИН 103531007

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	158	74	84	171	59	112
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		89	(89)		95	(95)
Други парични потоци от основната дейност		39	(39)	4	55	(51)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	158	202	(44)	175	209	(34)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50		50		50	(50)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	50		50		50	(50)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	208	202	6	175	259	(84)
Д. Парични средства в началото на периода			20			104
Е. Парични средства в края на периода			26			20

Дата:

01.03.2019

Съставител:

/Весела Енчева/

Ръководител:

/Станислав Станев/

Заверил:

/рег. одитор Бранимира Колева/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА „НАВРАС” АД, ЕИН 103531007

За 2018 година

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към НСС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от НСС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към НСС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със НСС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е увеличен на 700 лв. и всички активи под него са отписани.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв. и всички активи под него са отписани.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойността метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заклучителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване.

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заклучителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заклучителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Предприятието извършва следните дейности:

- наемодателна дейност на собствени дълготрайни активи
- комисионна дейност
- продажба на стоки от друг производител.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на стоки
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13. Разходи.

Разходите се признават в отчета за приходи и разходи, когато възникне достоверно оценено намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – фиксинг на БНБ на 31.12.2018 г. за 1 евро – 1,955830; 1 USD – 1.70815
2. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 10 хил.лв.
3. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 119 хил.лв.
4. Средносписъчен брой на персонала по категории:.

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	1
Аналитични специалисти	4
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	3
Професии, неизискващи специална квалификация	2

5. Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление – по категории

Категория персонал	Възнаграждение/хил.лв.
Управленски персонал	12
Аналитични специалисти	39
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	13
Професии, неизискващи специална квалификация	12

6. Брой и номинална стойност на акциите по класове – Акционерният капитал на Дружеството се състои от 1200 акции с номинална стойност в размер на 1000 лева на акция

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи

хил.лв

31 декември 2018 г. 31 декември 2017 г.

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи:

2. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

31 декември 2018 г. 31 декември 2017 г.

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи:

• автомобили	188	188
• други дма	3	3
• компютърна техника	7	6

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4 %
Машины, оборудване, съоръжения	30 %
Транспортни средства	25 %
Стопански инвентар	15 %
Програмни продукти, софтуер	50 %
Права върху интелектуална собственост	15 %
Други дълготрайни нематериални активи	15 %

4. Дългосрочни финансови активи

4.1. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в асоциирани предприятия представляват дялово участие в капитала на следните дружества:

Асоциирани предприятия	31 декември 2018 г.		31 декември 2017 г.	
	% дял	хил. лв.	% дял	хил. лв.
„Олминс“ ООД	4,67	182	6,75	182
Общо:		182		182

4.2. Инвестиции в съвместни предприятия

Инвестициите в съвместни предприятия представляват дялово участие в капитала на следните дружества:

Съвместно контролирани стопански единици	31 декември 2018г.		31 декември 2017г.	
	% дял	хил. лв.	% дял	хил. лв.
„СК Ориндж Фитнес“СНЦ	14,29	2	14,29	2
Общо:		2		2

4.3. Инвестиционни имоти

Наврас АД е собственик на инвестиционни имоти в гр. Варна и гр. Сливен, които се оценяват по цена на придобиване и се амортизират по линеен метод на амортизация.

При неделими на части инвестиционни имоти с различно (смесено) предназначение, които не могат да се отчитат поотделно, критериите за оценка и последваща класификация на предназначението на имота са като едно цяло.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по цена на придобиване.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по доставна цена плус разходи за придобиване.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на средно притеглена стойност.

6. Вземания

Наименование	хил. лв.	
	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
Вземания от клиенти	119	115
Вземания по предоставени аванси		
Вземания от свързани предприятия – виж т. 11 по-долу		
- вземания от продажби на услуги		
- вземания от съучастия - дивиденди		
- вземания по предоставени заеми – главница и лихви	322	339
Други вземания:		
- вземания по предоставени заеми		50
- разчети по лихви		
- данъци за възстановяване		
Общо	441	504

7. Парични средства

Наименование	хил.лв.	
	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
Парични средства в лева	26	20
Парични средства в чуждестранна валута	-	-
Блокирани парични средства		
Общо	26	20

8. Разходи за бъдещи периоди

	хил. лв.	
	Вид на отсрочения разход	Сума
Краткосрочни разходи – до 1 година	Застраховки и абонамент	21
Общо:		21

9. Основен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 1200 акции с номинална стойност в размер на 1000 лева на акция.

Акционерите в Дружеството са:

Акционери	2018 г. Брой акции	2018 г. %	2017 г. Брой акции	2017 г. %
„Арк” АД	217	18	217	18
„Саха Трейд” ЕООД	540	45	540	45
Карлен Егiazарян	120	10	120	10
„Флаймат” ООД	323	27	323	27
Общо:	1 200	100	1 200	100

10. Текущи данъчни задължения

Наименование	хил.лв.	
	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.
Данък върху доходите на физическите лица	1	1
Местни данъци и такси	6	
Задължения за корпоративен данък	-	-

Задължения за данък върху добавената стойност

	1	2
Общо	8	3

11. Сделки със свързани лица

Вид на сделката	Неуреден разчет към 31.12.2018 г.			Неуреден разчет към 31.12.2017 г.		
	Оборот 2018 г.	Вземане	Задължение	Оборот 2017 г.	Вземане	Задължение
Предоставени заеми		101	-		101	-
Лихви по предоставен заем	4	14	-	4	21	-
Свързано лице - акционер						
"Арк" АД общо:	4	115	-	4	122	-
Лихви по предоставен заеми	6	29		6	40	
Предоставен заем		178			178	

Свързано лице – асоциирано предприятие

„Еко фрут ” ООД общо: 6 207 6 218

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

12. Провизии, условни активи и пасиви

Към 31.12.2018 г. от и към дружеството няма заведени съдебни или други изпълнителни дела. Три офиса в гр. Варна са ипотекирани в полза на трето лице.

13. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

Дружеството не е променяло счетоводната си политика в текущия период спрямо предходен период и не са открити фундаментални грешки.

14. Действащо предприятие

Финансовите отчети на дружеството за годината, приключваща на 31.12.2018 г. са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие. Ръководството няма намерение, нито необходимост да намали обема на дейност или да ликвидира дружеството в обозримо бъдеще.

15. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат корекции в отчета.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за издаване от Изпълнителният Директор на дружеството на дата 01.03.2019 г.

Дата 01.03.2019 г.

Изпълнителен директор:

/Станислав Стаев/

Съставител :

/Весела Енчева/

