# БАЛАНС

**"ДЕМА ИНВЕСТ" ООД** ЕИК: **203542524**

**към 31.12.2018**

**АКТИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | код на реда | Суми (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ | | | |
| Б. Б. НЕТЕКУЩИ ( ДЪЛГОТРАЙНИ ) АКТИВИ | | | |
| I. I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | | | |
| II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | | | |
| 1 Земи и сгради, в т.ч.: | | 365 | 365 |
| 2 — земи | | 365 | 365 |
| 3 *Общо за група II :* | | 365 | 365 |
| III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ | | | |
| IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ | | | |
| 1 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" : | | 365 | 365 |
| В. ТЕКУЩИ ( КРАТКОТРАЙНИ ) АКТИВИ | | | |
| I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ | | | |
| 1 2. Незавършено производство | | 854 | 245 |
| 2 4. Предоставени аванси | | 242 | 168 |
| 3 *Общо по група I :* | | 1096 | 413 |
| II. ВЗЕМАНИЯ | | | |
| 1 4. Други вземания, в т.ч.: | | 71 | 66 |
| 2 *Общо по група II :* | | 71 | 66 |
| III. ИВЕСТИЦИИ | | | |
| IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | | | |
| 1 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити) | | 126 | 75 |
| 2 *Общо по група IV :* | | 126 | 75 |
| 3 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" : | | 1293 | 554 |
| Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ | | | |
| 1 СУМА НА АКТИВА ( раздели А+Б+В+Г ) | | 1658 | 919 |

**ПАСИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | код на реда | Суми (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | |
| I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ | | | |
| II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ | | | |
| III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ | | | |
| IV. РЕЗЕРВИ | | | |
| V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. : | | | |
| — Непокрита загуба | | (25) | (12) |
| 1 *Общо за група V :* | | (25) | (12) |
| VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА ( ЗАГУБА ) | | (25) | (13) |
| 1 *ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :* | | (50) | (25) |
| Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | | |
| В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | | |
| 1 Задължения по получени търговски заеми, в т.ч. : | | 455 | 455 |
| 2 до 1 година | | 455 | 455 |
| 3 Получени аванси, в т.ч. : | | 183 | |
| 4 до 1 година | | 183 | |
| 5 Задължения към доставчици, в т.ч. : | | 21 | 10 |
| 6 до 1 година | | 1 | 2 |
| 7 над 1 година | | 20 | 8 |
| 8 Други задължения, в т.ч. : | | 1049 | 479 |
| — други задължения, в т.ч. : | | 1049 | 479 |
| 9 над 1 година | | 1049 | 479 |
| 10 *ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :* | | 1708 | 944 |
| 11 до 1 година | | 639 | 457 |
| 12 над 1 година | | 1069 | 487 |
| *Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :* | | | |
| 1 СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г) | | 1658 | 919 |

Дата: 18.01.2019 Съставител: Д. Гергова - "Атуин" ЕООД Ръководител: Марияна Колева Иванова

"АТУИН" ЕООД СОФИЯ

"ДЕМА ИНВЕСТ" ООД "DEMA INVEST" LTD

"ДЕМА ИНВЕСТ" ООД "DEMA INVEST" LTD

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

*Приложение No 3 към СС 1*

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

## "ДЕМА ИНВЕСТ" ООД

**за 2 0 1 8 година** **Е И К :**

**203542524**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | код на реда | Сума ( хил.лв. ) Текуща година | Предх. година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | код на реда | Сума ( хил.лв. ) Текуща година | Предх. година |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :** | | 631 | 247 | **1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :** | | 4 | |
| а ) суровини и материали | | 103 | | в) Услуги | | 4 | |
| б ) външни услуги | | 528 | 247 | **2. Увеличение на зап.продукция и НП** | | 609 | 234 |
| **3. Разходи за персонала, в т.ч. :** | | 6 | | ***ОБЩО приходи от оперативна дейност*** | | 613 | 234 |
| а ) разходи за възнаграждения | | 5 | | **8. Загуба от обичайната дейност** | | (25) | (13) |
| б ) разходи за осигуровки, в т.ч.: | | 1 | | **Общо Приходи** | | 613 | 234 |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | 1 | | **10. Счетоводна Загуба** | | (25) | (13) |
| **ОБЩО Разходи за оперативна дейност** | | 637 | 247 | | | | |
| **7. Разходи за лихви и други фин.разходи** | | 1 | | | | | |
| г ) други | | 1 | | | | | |
| **Общо Разходи** | | 638 | 247 | **11. Загуба** *(балансова)* | | (25) | (13) |
| **ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)** | | 638 | 247 | **ВСИЧКО ( Общо ПРИХОДИ + 11 )** | | 638 | 247 |

Дата: 18.01.2019 Съставител: Д. Гергова - "Атуин" ЕООД Ръководител: Мариана Колева Ненова

"АТУИН" ЕООД

"ДЕМА ИНВЕСТ" ООД

"DEMA INVEST" LTD

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

*Приложение No 1 към СС 7*

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

## "ДЕМА ИНВЕСТ" ООД

## 01. 01 . 2018 - 31 . 12 . 2018

**ЕИК:**

**203542524**

*(хил.лв.)*

| | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | Текущ период | | | Предходна година | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | постъпл. | плащания | нетен поток | постъпл. | плащания | нетен поток |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 219 | 572 | (353) | | 432 | (432) |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 6 | (6) | | | |
| 3 | Други парични потоци от основната дейност | 100 | 3 | 97 | 3 | 5 | (2) |
| 4 | **Всичко парични потоци от основната дейност ( А )** | 319 | 581 | (262) | 3 | 437 | (434) |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците | 279 | 9 | 270 | 51 | 4 | 47 |
| 2 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 44 | | 44 | 813 | 358 | 455 |
| 3 | Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | 1 | (1) | 1 | 1 | |
| 4 | **Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В )** | 323 | 10 | 313 | 865 | 363 | 502 |
| **Г.** | **Изменение на паричните средства през периода ( А + Б + В )** | 642 | 591 | 51 | 868 | 800 | 68 |
| **Д.** | **Парични средства в началото на периода** | | | 75 | | | 7 |
| **Е.** | **Парични средства в края на периода** | | | 126 | | | 75 |

Дата: 18.01.2019 Съставител: Д. Гергова - "Атуни" ЕООД Ръководител: Мариана Колева Ненова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

*Приложение No 4 към СС 1*

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**"ДЕМА ИНВЕСТ" ООД** **за 2018 год.**

**ЕИК:**

**203542524**

*( хил. лв.)*

| ПОКАЗАТЕЛИ | записан капитал | премии от емисии | резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ | | | | фин.резултат от минали години | | текуща | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | законови | резерв от изкупени собств. Акции | резерв съгл. Учред. Акт | други резерви | неразпр. печалба | непокрита загуба | печалба / загуба | собствен капитал |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| *Салдо в началото на отчетния период* | | | | | | | | | (12) | (13) | (25) |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | |
| 4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки | | | | | | | | | | | |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | (25) | (25) |
| 7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | (13) | 13 | |
| 9. Последващи оценка на активи и пасиви | | | | | | | | | | | |
| --- увеличение | | | | | | | | | | | |
| --- намаление | | | | | | | | | | | |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | | |
| *Салдо към края на отчетния период* | | | | | | | | | (25) | (25) | (50) |
| 11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | |
| *Собствен капитал към края на отчетния период* | | | | | | | | | (25) | (25) | (50) |

Дата: 18.01.2019 Съставител: Д. Гергова - "Атуин" ЕООД Ръководител: Мариана Колева Нейчева

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 5 към СС 1

**"ДЕМА ИНВЕСТ" ООД** **ЕИК** **203542524**

**Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към** **31.12.2018** **( хил.лв)**

| Показатели | Стойности на дълготрайните активи | | | | | | | Амортизация | | | | | | | Балансова ст-ст в края на периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Отчетна стойност на дълготрайните активи | | | | Последваща оценка | | преоцен. стойност | | | | | Последваща оценка | | преоцен. стойност | |
| | в началото | постъпл. | излезли | в края пер | увелич. | намален | (4+5-6) | в началото | начислен | отписана | в края пер | увеличен | намален | (11-12-13) | ( 7 - 14 ) |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| ***I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр. | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Обща сума I :*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч. : | *365* | | | *365* | | | *365* | | | | | | | | *365* |
| — земи | 365 | | | 365 | | | 365 | | | | | | | | 365 |
| — сгради | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Машини, производ. оборудване и апаратура | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Съоръжения и други ДМА | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд. | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Обща сума I I:*** | *365* | | | *365* | | | *365* | | | | | | | | *365* |
| ***III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Други заеми | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Обща сума I I I:*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Обща сума I V:*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***ОБЩ СБОР ( I + II + III + IV)*** | 365 | | | 365 | | | 365 | | | | | | | | 365 |

Дата: 18.01.2019 Съставител: Д. Петрова - "Атуин" ЕООД Ръководител: Мариана Колева Ценова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

***ДЕМА ИНВЕСТ ООД, ЕИК: 203 542 524***

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

**За годината, приключваща на 31 декември 2018 година**

## *1. Резюме на дейността*

Основната дейност на „ДЕМА ИНВЕСТ" ООД, гр. София („Дружеството") се състои в ПОКУПКА, СТРОЕЖ ИЛИ ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, ВЪШНА И ВЪТРЕШНА ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО И ДРЕБНО, СПЕЦИФИЧНИ ВЪНШНОИКОНОМИЧЕСКИ ОПЕРАЦИИ, ПРОИЗВОДТСТВО И РЕАЛИЗАЦИЯ НА СТОКИ И УСЛУГИ, ПРЕДПРИЕМАЧЕСКА, ИНЖЕНЕРИНГОВА, ТРАНСПОРТНА, СПЕДИТОРСКА, КОНСУЛТАНСКА, РЕКЛАМНА, МАРКЕТИНГОВА, ИМПРЕСАРСКА, СЕРВИЗНА, БРОКЕРСКА ДЕЙНОСТ И УСЛУГИ, ХОТЕЛИЕРСТВО, РЕСТОРАНТЬОРСТВО, ЗАВЕДЕНИЯ ЗА ОБЩЕСТВЕНО ХРАНЕНЕ, ОТДИХ И РАЗВЛЕЧЕНИЯ, ВЪТРЕШЕН И МЕЖДУНАРОДЕН ТУРИЗЪМ, ПОСРЕДНИЧЕСТВО, ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, КОМИСИОНЕРСТВО И АГЕНСТВО НА МЕСТНИ И ЧУЖДЕСРТАННИ ЛИЦА И ФИРМИ, И ВСЯКАКВИ ДРУГИ СТОПАНСКИ ДЕЙНОСТИ НЕЗАБРАНЕНИ СЪС ЗАКОН. Дружеството е учредено през 2015 година и е със седалище и адрес на управление в Област София столица, общ. Столична, район Младост, п.код 1729, ЖК. Младост 1А, Александър Малинов 19.

## *2. Описание на значимите счетоводни политики*

По-долу следва описание на значимите счетоводни политики, прилагани от Дружеството при изготвяне на финансовия отчет.

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на „ДЕМА ИНВЕСТ" ООД, гр. София да представят честно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието.

Всички данни, оповестени за 2018 и 2017 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева, закръглени към най-близките хиляда лева.

### 2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

## 2.3. Регистриран капитал

Дружеството е с регистриран капитал 100 (сто) лева.
Към 31 декември 2018 г. капиталът на Дружеството е изцяло внесен.

## 2.3. Дълготрайни материални активи

Дружеството признава и отчита един актив като дълготраен материален актив, когато:

(а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
(б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
(в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
(г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени, тъй като те възстановяват, а не увеличават първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначалното признаване като актив, Дружеството отчита всеки отделен дълготраен материален актив по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Когато балансовата стойност на даден дълготраен материален актив е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се обезценява до неговата възстановима стойност.

Не са налице дълготрайни материални активи, заложени като обезпечение по получени от Дружеството заеми.

Дружеството използва линейния метод на амортизация за всички амортизируеми активи. Сроковете на годност, възприети от дружеството, по класове от сходни активи са както следва:

- Машини и оборудване – 4 години;
- Други – 7 години.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
„ДЕМА ИНВЕСТ" ООД
„DEMA INVEST" LTD

## 2.4. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Размерът на загубата от обезценка се изчислява на база на възрастов анализ на търговските вземания към датата на баланса, преглед на получените плащания от клиенти след тази дата и преглед за евентуални задължения към клиенти.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени. Към 31.12.2018 г. не са установени вземания, подлежащи на обезценка.

### 2.5. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от парични средства в каса и парични средства по банкови сметки.

### 2.6. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката; отрицателни и положителни курсови разлики при разплащане се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на счетоводния баланс. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в Отчета за приходите и разходите.

| *Значими валутни курсове* | **31.12.2017 г.** | **31.12.2018 г.** |
|---|---|---|
| 1 евро се равнява на | 1,95583 лева | 1,95583 лева |

### 2.7. Приходи и разходи

Приходите се признават в момента на тяхното реализиране, а разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на съотношението на извършените до датата на баланса услуги към целия обем на услугите, които ще бъдат извършени. Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

### 2.8. Принцип за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Той не отразява никакви корекции, които може да са необходими в случай, че принципът за действащо предприятие не е приложим.

## 3. Неплатени разходи и приходи

| | **2017 година** | **2018 година** |
|---|---|---|
| Сума на отчетените през годината **разходи**, които не са платени към 31 декември | 2 х.лв. | 1 х.лв. |
| Сума на отчетените през годината **приходи**, които не са платени към 31 декември | - х.лв. | - х.лв. |

## 4. Свързани лица

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

През 2018 г. не са извършвани сделки със свързаните лица.

**5. Данъчно облагане**

За финансовата 2018 година Дружеството формира счетоводен и данъчен финансов резултат – загуба в размер на 25 хил.лв.

**6. Възнаграждение на административния и управленски персонал**

За 2018 година Дружеството е начислявало разходи за възнаграждения за административния и управленски персонал в размер на 5 х.лв.

**7. Средносписъчен брой на персонала**

През 2018 година има назначени 2 лица на трудови договори.

София, 18 януари 2019 г.

Съставител: _____
Д. Гергова – Актуин ЕООД

Ръководител: _____
Мариана К. Янкова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛ