Счетоводен баланс

на "МАРГЕЛ-М "ЕООД към

31-дек-2018

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	374	453
Общо за група I :	374	453
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.:	80	84
- сгради	80	84
Машини, производствено оборудване и апаратура	13	23
Съоръжения и други	28	39
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	358	
Общо за група II :	479	146
IV. Отсрочени данъци	2	2
Общо за раздел Б :	855	601
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	2	8
Продукция и стоки, в т.ч.:	4 054	782
- стоки	4 054	782
Предоставени аванси	1 085	1 087
Общо за група I :	5 141	1 877
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	435	764
Други вземания, в т.ч.:	151	258
Общо за група II :	586	1 022
IV. Парични средства, в т.ч.:	47	56
- в брой	26	46
- в безсрочни сметки (депозити)	21	10
Общо за група IV :	47	56
Общо за раздел В :	5 774	2 955
Г. Разходи за бъдещи периоди	286	141
Сума на актива (А+Б+В+Г) :	6 915	3 697

0453 Теменужка Димчева
Регистриран одитор

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Сума (хил. лв.) Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	10	10
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	227	
Общо за група V :	227	-
VI. Текуща печалба (загуба)	232	227
Общо за раздел А :	469	237
В. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.:	3 260	2 921
до 1 година	3 260	2 921
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	788	-
над 1 година	788	
Други задължения, в т.ч.:	2 398	539
до 1 година	856	482
над 1 година	1 542	57
- към персонала, в т.ч.:	52	48
до 1 година	52	48
- осигурителни задължения, в т.ч.:	24	12
до 1 година	24	12
- данъчни задължения, в т.ч.:	427	422
до 1 година	427	422
Общо за раздел В, в т.ч. :	6 446	3 460
до 1 година	4 116	3 403
над 1 година	2 330	57
Сума на пасива (А+Б+В+Г) :	6 915	3 697

Дата на съставяне: 30.03.2019

Съставител: Ръководител:

SOFIA MARCEL-M LTD.

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата 25.04.2019

Ивелина Димчева
Регистриран одитор

Отчет

за приходите и разходите
на "МАРГЕЛ-М "ЕООД
за 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 721	1 574
а) суровини и материали	506	352
б) външни услуги	1 215	1 222
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	625	573
а) разходи за възнаграждения	541	500
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	84	73
- осигуровки, свързани с пенсии	66	57
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	112	132
а) разходи за амортизация и обезцека на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	112	132
- разходи за амортизация	112	132
5. Други разходи, в т.ч.:	7 899	9 780
а) балансова стойност на продадените активи	7 823	9 704
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	10 357	12 059
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	24	19
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	24	19
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	53	55
Общо финансови разходи(6+7)	77	74
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	258	256
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10 434	12 133
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	258	256
11. Разходи за данъци от печалбата	26	29
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	232	227
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	10 692	12 389

0453 Теменужка Димчева
Регистриран одитор

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10 263	11 945
б) стоки	9643	11366
в) услуги	620	579
4. Други приходи, в т.ч.:	426	442
Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	10 689	12 387
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	2
б) положителни разлики от операции с финансови активи		1
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо финансови приходи(5+6+7)	3	2
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10 692	12 389
Всичко (Общо приходи+11)	10 692	12 389

Дата на съставяне: 30.03.2019 Съставител:..... Ръководител:.....

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 25.04.2019 г.

Теменужка Димчева
0453
Регистриран одитор

Отчет

за паричните потоци **по прекия метод**
на "МАРГЕЛ-М "ЕООД
за 2018 г.

Мярка: хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12590	13692	(1 102)	14577	11452	3 125
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		556	(556)		724	(724)
Паричните потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		42	(42)		49	(49)
Платени и възстановени данъци от печалбата		30	(30)		24	(24)
Плащания при разпределения на печалби			-		361	(361)
Други парични потоци от основна дейност	3	98	(95)		14	(14)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	12593	14418	(1 825)	14577	12624	1 953
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ						
Парични потоци свързани, с дълготрайни активи		6	(6)		10	(10)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	6	(6)	0	10	(10)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1542		1 542	773		773
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1453	1173	280	1842	4636	(2 794)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		38	(38)
Всичко парични потоци от финанс. дейност (В)	2995	1173	1 822	2615	4674	(2 059)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б+В)	15588	15597	(9)	17192	17308	(116)
Д. Парични средства в началото на периода			56			172
Е. Парични средства в края на периода			47			56

Дата:30.03.2019 Съставител: ..... Ръководител: .....

Финансов отчет, върху който е изразено одиторско мнение с дата 25.04.2019 г.

Теменужка Димчева
0453
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *на "МАРГЕЛ-М "ЕООД*

адрес *гр.София*

за *2018год.*

(хил. лева)

Показатели		Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		*1*			*4*	*5*		*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	10	-	-	-	-	-	-	-	-	227	237
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	10	-	-	-	-	-	-	-	-	227	237
6	Финансов резултат за текущия период										232	232
7	Разпределения на печалбата, в т.ч.:								227		(227)	-
11	Салдо към края на отчетния период	10	-	-	-	-	-	-	227	-	232	469
13	**Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)**	10	-	-	-	-	-	-	227	-	232	469

Дата на съставяне30.03.2019 Съставител:..... Ръководител:.....

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад сдаден 25.04.2019г.

0453 Теменужка Димчева
Регистриран одитор

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "МАРГЕЛ-М "ЕООД
към 31.12.2018 г.

(хил. лв.)

показатели	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		преоце-нена стой-ност	амортизация				последваща оценка		преоценена аморти-зация в края на периода	балансова стойност в края на периода
	в нача-лото на периода	на постъпи-лите през периода	на излез-лите през периода	в края на периода (1+2-3)	увели-чение	нама-ление	(4+5-6)	в нача-лото на периода	начис-лена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Концесии,патенти, лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	526			526			526	73	79		152			152	374
Търговска репутация				-			-				-			-	0
Общо за група I:	526	0	0	526	0	0	526	73	79	0	152	0	0	152	374
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Земи и сгради, в т.ч.:				-			-				-			-	0
- сгради	144			144			144	60	4		64			64	80
Машини, производствено оборудване и апаратура	146	1		147			147	123	11		134			134	13
Съоръжения и други	163	5		168			168	124	18	2	140			140	28
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		358		358			358				-			-	358
Общо за група II:	453	364		817			817	307	33	2	338			338	479
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	2			2			2				-			-	2
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+ III+ IV):	981	364	0	1345	0	0	1345	380	112	2	490	0	0	490	855

дата на съставяне 30.03.2019 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

ТЕМЕНУЖКА СТОЙЧОВА ДИМЧЕВА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Теменужка Димчева
ул. „Народно хоро" бл. №40
1618 гр. София
Р България
GSM: 0887 725 542
T +359 (2) 9227197

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА НА

НА "МАРГЕЛ - М„ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Маргел – М" ЕООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга

информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството
На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

- ✓ Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Теменужка Димчева
Регистриран одитор

0453 Теменужка Димчева Регистриран одитор

гр. София 1618, ул. „Народно хоро", бл.40,
вх.А, ап.21
E-mail: tdim4eva@abv.bg

25.04.2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2018 година

на МАРГЕЛ-М ЕООД
(наименование и правна форма на предприятието)

СОФИЯ-1853, бул,Ботевградско шосе №441А
(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

МАРГЕЛ-М ЕООД е основано през 2010г. като еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 201026555 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление София, община Столична, бул.Ботевградско шосе №441А.

През отчетната 2018 г. се управлява и се представлява от Борислав Ангелов Борисов.

2. Капитал

Дружеството е ***100*** % - частна собственост;

<u>За дружества с ограничена отговорност:</u>

Регистрираният основен капитал на дружеството е:	10 000.00 лв
Броят на регистрираните дялове е:	1000
Номиналната стойност на един дял е:	10.00лв

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2018 г. сумата на регистрирания капитал НЕ е променена.

През текущия период няма движение на дялове, техните права, преференции и ограничения.

Няма инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: производство на стоки, търговска дейност, вкл.внос и износ, експлоатация на електронни и забавни игри/при спазване на специалните разпоредби и законови изисквания в Република България/, строителна дейност, търговия с недвижими имоти, ресторантьорство и хотелиерство, туристическа дейност, рекламна дейност /без кино и печат/, импресарска дейност, посредническа дейност, търговско представителство, посредничество и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица, както и всяка друга дейност, незабранена от законите на страната.

Основната дейност на предприятието включва:

Търговия с автомобилни гуми и джанти и техните принадлежности, автоаксесоари, автоконсумативи и авточасти;

Извършване на услуги като ремонт на автомобили;

През 2018г.дружеството осъществява предимно дейности, свързани с основната .

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. **Основни положения**

Настоящите финансови отчети на МАРГЕЛ-М ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет на дружеството е съставен на принципа на действащо предприятие.Предприятието съгласно изискванията на Закона за счетоводството отговаря на критериите за малко предприятие.Основните принципи са в съответсвие с чл,26/1/ от ЗС,като не е допускано отклонение от тях,както и прилагане с предимство на един принцип пред друг.

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията. Промяна на счетоводната политика през отчентият период спрямо предходния такъв, не е настъпила.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в хиляди лева и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката, с изключение на тези за покупка и продажба, където валутата се оценява по курса на придобиване и продажба. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната финансова година. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

"Маргел - М" ЕООД има разработена и утвърдена подробна счетоводна политика възприета така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като нетекущи нематериални активи в МАРГЕЛ-М ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция и са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностният праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход, се определя на 700лв.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена на придобиване, а за последваща оценка е възприето да се отчитат по цена на придобиване минус начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като отделен нематериален актив

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.Няма временно извадени от употреба дълготрайни активи.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база годишен линеен метод и започва да се начислява от началото на месеца следващ месеца на влизането в експлоатация на активите.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в МАРГЕЛ-М ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се отчитат като дълготрайни.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

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

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база годишен линеен метод, възоснова на очаквания полезен икономически живот. Данъчната и счетоводни амортизации започват да се начисляват от началото на месеца следващ месеца на влизането в експлоатация на активите.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

При остатъчна стойност на дълготраен актив по-малка от 25% от цената му на придобиване, същата не се взема предвид при определяне на амортизируемата му стойност. Дружеството не притежава амортизируеми активи с остатъчна стойност над посочената граница.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в МАРГЕЛ-М ЕООД се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на

имота като цяло. Дружеството е приело при наличие на инвестиционни имоти, първоначално да ги оценява по цена на придобиване и за последващо оценяване да прилага модела на цената на придобиване.

3.2. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

4. Финансови инструменти

4.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за кредитен и ликвидни рискове.

Въпреки това, предприятието не използва финансови инструменти (деривативи) с цел минимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна база.

4.2. Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието - финансови пасиви, създадени от предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

Към 31/12/2018г.финансовите инструменти се проверяват за обезценка.

Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

5. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Към края на отчетния период същата е равна на тяхната балансова стойност.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е Среднопретеглена стойност, съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление на СМЗ.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки, оценени по номинална стойност.

7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на МАРГЕЛ-М ЕООД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Като степен на същественост се приема отклонение на стойност над 10% от справедливата стойност на активите.

Ръководството е извършило преглед на всички значими активи към 1 януари 2019 г. с цел проверка достоверността на балансовата им стойност и установи, че балансовата им стойност не се различава съществено от справедливата им цена, поради което обезценка не е извършена.

8. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци,които са от порядъка на десетки лв. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. За отчетният период текущият данък е в размер на 26 хил.лв.Намаляемите временни разлики са в размер на 20хил лв и съответно актива по отсрочени данъци е 2 хил.лв.Използване е отсрочен данъчен актив в размер на 2 хил.лв.Облагаеми временни разлики не са отчетени и съответно няма отсрочени данъчни задължения.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

9.Гаранции за продукти

С оглед оперативната дейност МАРГЕЛ-М ЕООД е поело ангажимент за гаранционен ремонт и подмяна на част от реализираните на пазара продукти при установяване на дефекти.

Провизия на ангажимента за гаранционен ремонт и подмяна се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на външни специалисти. За съответната финансова година, дружеството няма провизиране на задължения по гаранционно потдържане,тъй като гаранционният ремонт е за сметка на съответните доставчици.

10. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

10.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Разходите за ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в ОПР към момента на тяхното възникване.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

11. Правителствени дарения и правителствена помощ

Няма правителствени дарения .

12. Лизинг

12.1. ***Активи по финансовообвързани договори***

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на платените минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

За отчетния период няма придобити и отдадени активи под формата на лизингови договори.

13. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване.

Задължения дължими след повече от 5 години дружеството няма. Задължения, за които са предоставени обезпечения няма.

14. Приходи

Основният източник на приходи за МАРГЕЛ-М ЕООД са търговия на дребно с автомобилни гуми и джанти, техните принадлежности, автоаксесоари, авточасти и автоконсумативи.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Сумите на отчетените приходи,които не са получени към датата на финансовият отчет са в размер на 764 хил лв.Извън обичайните за дейността на дружеството приходи ,който да са с особено голям размер и обхват не са отчетени.

15. Ефекти от промените във валутните курсове

Оценка на валутните активи и пасиви в МАРГЕЛ-М ЕООД се извършва към датата на изгот

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводна политика.

19. Бизнескомбинации

През текущия отчетен период предприятието не е осъществило **бизнескомбинация** по смисъла на счетоводен стандарт 22 "Отчитане на бизнескомбинации".

20. Договори за строителство

Предприятието не е предприемач по договори за строителство.

21. Дълготрайни материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Сгради	25	25
Машини	3,33	3,33
компютри	2	2
Съоръжения	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
автомобили	4	4
Обзавеждане и трайни активи	6,67	6,67

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017г.*
Сгради	80	84
Машини	13	23
Транспортни средства		
Съоръжения	28	39
Компютърно оборудване		
Обзавеждане		
Други		
Общо отчетна стойност:	121	146

Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова стойност: В ПРЕДПРИЯТИЕТО НЯМА ИЗВАДЕНИ ОТ УПОТРЕБА АКТИВИ.

22. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2018 г.	*2017г.*
Парични средства в брой:	26	46
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	21	10
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	47	56

Към датата на финансовия отчет размерът на паричните средства са изцяло на разположение на ръководството на предприятието. Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е 1.95583лв за 1EUR за 31.12.2018г.

23 Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Облагаема печалба	258	293
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	26	29

Данъците върху печалбата от извънредната и от обичайната дейност на предприятието са, както следва:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2018г.	*2017 г.*
Облагаема печалба от обичайна дейност	258	293
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	26	29
Облагаема печалба от извънредна дейност	X	X
Ставка на корпоративния данък	X	X
Данък върху печалбата от финансова дейност:		
Общо корпоративен данък:	26	29

24 Корекции на временни разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство

За съответният отчетен период нама отразени корекции.

25 Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал		*Средносписъчен състав (брой)*	
	2018 г.		*2017 г.*
Първа категория	1	16620	2
Втора категория	2	26507	2
Трета категория	1	12012	2
Четвърта категория	6	28800	4
Пета категория	24	152899	24
Седма категория	23	160899	16
Осма категория	5	34884	5
Общо:	62	432621	55

Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е в размер на 52 хил лв.

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава дрги доходи от дружеството извън посочените в справката за доходи на персонала.Дружеството има начислени разходи по компенсируеми отпуски в размер на 12342.10лв.

26 Приходи

Приходи според техния характер, признати през периода:

Приходи от продажби на стоки

Приходи от продажба на стоки	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Авто принадлежности	9643	11366
.....		
.....		
.....		
Общо приходи от продажба на стоки	9643	11366

Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти:

Продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Инвестиционни имоти		
Общо приход:		

Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Наеми		
Транспорт		
Автосервизни услуги	620	579
Общо приходи от услуги:	620	579

27 Разходи

Разходите на предприятието се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи и след това по функционално предначначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности; финансови; извънредни и разходи за данъци, оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане. Разходи за бъдещи периоди са 286 хил.лв.

28 Ползване услугите на обслужващи организации

Дружеството не ползва услуги на обслужващи организации.

29 Свързани лица

Взаимоотношенията на дружеството със свързани лица са:

- с Маргел ООД , Интер спринт ООД и Естейт 999 ООД- свързаност чрез органи на управление.

През отчетния период сделките, които са извършвани със свързани лица са извършвани при цени и условия, които не се различават от тези с несвързани лица т.е. при обичайните за дейността условия.

Със Интер Спринт ООД са осъществени следните видове сделки:

- покупка на стоки на стойност 0 лв.
- продажба на стоки на стойност 0 лв.
- оказване на услуги на стойност 6518.89лв.

- получаване на услуги на стйност 660212.82лв.
- получен заем в размер на .0лв.
- дадена /получена/гаранция в размер на 0.лв.

Неуредените разчети към датата на финансовия отчет възлизат на 308217.27.вземане.

Със Маргел ООД са осъществени следните видове сделки:

- покупка на стоки на стойност 1194610.13 лв.
- продажба на стоки на стойност 0 лв.
- оказване на услуги на стойност 600лв.
- получаване на услуги на стйност0 лв.
- даден /получен/ заем в размер на 0лв.
- дадена /получена/гаранция в размер на 0лв.
- приходи от лихви0 лв.

Неуредените разчети към датата на финансовия отчет възлизат на 0лв..задължение и 2678.27лв вземане.

Със Естейт 999 ООД няма извършвани сделки през периода.

Дружеството също така има отношение на свързано лице с директори/управители и служители с контролни функции.

Извън начислените и оповестени суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление не са налице други сделки.

Дружеството не е задължено да съставя КФО и не участва в група за консолидация с дружество майка.

30. Действащо предприятие и събития след датата на отчета

Дружеството не разполага с данни за събития, които биха повлияли съществено на годишния финансов отчет за 2018г. След датата на изготвяне на годишния финансов отчет на ръководството не са известни коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват специално оповестяване. Не са известни факти, които водят до ограничаване дейността на дружеството и не прилагане принципа на действащо предприятие. Няма решение и в самото дружество за ликвидирането му.

Съгласно критериите на чл.38/1/ от ЗС ГФО на дружеството подлежи на независим одит от регистриран одитор.С решение на едноличния собственик на капитала, да извърши независим финансов одит на годишния отчет е определена Теменужка Стойчова Димчева -дипломиран експерт-счетоводител с диплома № 453 на ИДЕС. Начислените суми за независим финансов одит са в размер на 4125 лв без начислен данък добавена стойност.

Показателите характеризиращи състоянието и ефекта от дейността на дружеството са:

32.Показатели за ликвидност /платежоспособност/		**Стойност**
Коефициент на ОБЩА ликвидност /текуща платежосп./	КОЛ	1.403
Коефициент на БЪРЗА ликвидност /експресна платежосп./	КБЛ	0.417
Коефициент на НЕЗАБАВНА ликвидност	КНЛ	0.417
Коефициент на АБСОЛЮТНА ликвидност	КАЛ	0.011
Ликвидност		0.403
32. Показатели за фин. автономност		**стойност**
Коефициент на фин. автономност	КФА	0.073
Коефициент на задлъжнялост /капиталов лост-ливъридж/	КЗ	13.744
Ливъридж към инвестирания капитал	ЛИК	0.932
Превишение на печ.над лихвите		5.87
Базисен дефанзивен интервал		59.13

Дата на съставяне: 30.03.2019г.

Съставител: Силвия Луканова
(име и фамилия)

Ръководител: Борислав Борисов
(име и фамилия)

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА МАРГЕЛ-М ЕООД ЗА 2018г.

Информацията посочена в този доклад е на база финансови отчети на Дружеството към 31.12.2018г. изготвени съгласно Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

I. Основна информация за дружеството.

"Маргел-М " ЕООД, гр. София, е учредено през 2010 година като еднолично дружество с ограничена отговорност . Капиталът, регистриран при създаването му, е 10 000 лв., разпределен в 1 000 обикновени акции по 10 лв. номинална стойност на една акция.

Дружеството се управлява и представлява от Борислав Ангелов Борисов. През годината не са правени промени в органите на управление на дружеството, няма придобити или прехвърлени дялове.

Счетоводното обслужване за отчетния период е извършено от Маргел ООД на основата на договорно правоотношение.

В структурно отношение дружеството няма разкрити клонове в страната и чужбина, а има търговски обекти в следните населени места:

- гр.Стара Загора 1бр.автосервиз;
-гр.София 5бр, автосервизи

II. Описание на дейността и резултати за периода.

Регистрираният предмет на дейност е: производство на стоки, търговска дейност, вкл.внос и износ, експлоатация на електронни и забавни игри/при спазване на специалните разпоредби и законови изисквания в Република България/, строителна дейност, търговия с недвижими имоти, ресторантьорство и хотелиерство, туристическа дейност, рекламна дейност/без кино и печат/, импресарска дейност, посредническа дейност, търговско представителство, посредничество и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица, както и всяка друга дейност, незабранена от законите на страната.

Основната дейност на предприятието включва:

Търговия с автомобилни гуми и джанти и техните принадлежности, автоаксесоари, автоконсумативи и авточасти;

Извършване на услуги като ремонт на автомобили;

През 2018г. дружеството осъществява предимно дейности, свързани с основната.

За дейността на дружеството не са били необходими лицензии или специални разрешения.

III. Финансово състояние и основни рискове.

Счетоводната политика на "Маргел-М"ЕООД се води в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

За 2018 г. дружеството е реализирало 232 хил. лева нетна печалба от дейността си след облагане с данъците.

Дружеството осъществява дейността си както със собствени финансови средства,така и със средства на собственика върнати през периода.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на

приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Основните приходи на дружеството 9643 хил.лв./ са приходи от продажба на стоки и съответо по-голямата част от разходите 10357 хил..лв. е отчетната стойност на същите,приходи от услуги-620хил лв-сервизни услуги и други приходи 426 хил лв.-бонус оборот Спрямо предходната година приходите са намалели с 1723 хил..лв. , разходите са намалели с 1702хил.лв. /.

Корпоративният данък за периода е 26 хил.лева.текущ данък.

IV.Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал		*Средносписъчен състав (брой)*	
	2018 г.		*2017 г.*
Първа категория	1	16620	2
Втора категория	2	26507	2
Трета категория	1	12012	2
Четвърта категория	6	28800	4
Пета категория	24	152899	24
Седма категория	23	160899	16
Осма категория	5	34884	5
Общо:	62	432621	55

Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е в размер на 52 хил лв.

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава дрги доходи от дружеството извън посочените в справката за доходи на персонала.Дружеството има начислени разходи по компенсируеми отпуски в размер на 12342,10лв

V.Социална политика и екология

Дружеството не е осигурило на персонала социални придобивки,но се стреми непрекъснато да подобрява качеството на работа ,чрез нововъведения в автосервизите и закупуване на висококачествено и технологично оборудване,безвредно, както за персонала, така и за околната среда и сключване на договор с Екомедиана 2010 АД за излезли от употреба гуми.Дружеството осигурява на персонала ефективно работно облекло и лични предпазни средства.Правят се периодични замервания на нивото на шум,прах и електро и пожароизвестителни инсталации.

VI.Систематични и несистематични рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Лихвен риск

Фирмата не е изложена на лихвен риск,тъй като получава краткосрочно безлихвено финансиране от доставчици, а получените кредити са договорени при твърд лихвен процент.

Ценови риск

Фирмата е изложена на риск от промяна в цените на стоките и услугите,което ще доведе до ефентуални загуби за фирмата.Рискът се наблюдава от ръководството на фирмата с цел избягване на потенциални загуби.

VII. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

След датата на изготвяне на финансовият отчет на ръководството не са известни коригиращи и инекоригиращи събития,които да изискват специано оповестяване.Не са известни факти,които да водят до ограничаване на дейността на дружеството и не прилагане принципа на действащо предприятие.

Дружеството през 2018 г. не е сключвало нови договори за управление.

VIII. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

Към 31.12.2018 г. ръководството смята да продължи дейността си в същият аспект.Основната цел през следващата година е да увеличи продажбите и да заеме по-голям дял на пазара. Дружеството ще се стреми да осигури ръст на продажбите в размер на 10.%, ръст на печалбата в размер на 5.%. и да осигури по-добри условия за работа и развитие на персонала.

IX. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период. Не се предвижда дейност в областта на научните изследвания и проучвания и през следващия отчетен период.

X. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансови отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватната счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Дружеството не разполага с данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност през следващия отчетен преиод, нито ръководството или собствениците имат намерениае да свиват или ликвидират дейността.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

XI. Свързани лица

През отчетния период сделките, които са извършвани със свързани лица са извършвани при цени и условия, които не се различават от тези с несвързани лица т.е. при обичайните за дейността условия. Ценовата политика не се отклонява от характерните справедливи стойности за ладените сделки.

Взаимоотношенията на дружеството със сръзани лица са :

- Интер Спринт ООД- свързаност чрез органи на управление.

Осъществени следните видове сделки без ДДС:

- покупка на стоки на стойност 0 лв.
- продажба на стоки на стойност 0 лв
- оказване на услуги на стойност6518,89лв.

- получаване на услуги на стйност 660212,82 лв.
- получен заем в размер на 0лв.
- дадена /получена/гаранция в размер на 0лв.

Неуредените разчети към датата на финансовия отчет възлизат на 308217,27лв вземане.

- Маргел ООД - свързаност чрез органи на управление .

Осъществени следните видове сделки без ДДС:

- покупка на стоки на стойност 1194610,13 лв.
- продажба на стоки на стойност 0 лв.
- оказване на услуги на стойност 600лв.
- получаване на услуги на стйност0 лв.
- даден /получен/ заем в размер на 0 лв.
- дадена /получена/гаранция в размер на 0лв.
- приходи от лихви 0 лв.

Неуредените разчети към датата на финансовия отчет възлизат на 0лв..задължение и 2678,27лв вземане.

Със Естейт 999 ООД- свързаност чрез органи на управление и няма извършвани сделки през периода.

XII.Финансови показатели:

За по-доброто разбиране на имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността, могат да бъдат изчислени следните финансови показатели:

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Ст-ст в х. лв.
Финансов резултат	ФР	232
Приходи от продажби	ПрП	10689
Разходи за дейността	РхД	10357
Собствен капитал	СК	469
Пасиви	Пас	6446
Сума на реалните активи	СРАк	6915
Разходи за данъци	РД	26
Текущи активи	ТА	5774
Краткосрочни задължения	КЗ	4116
Текущи задължения	ТЗ	3403
Краткосрочни вземания	КВз	5727
Парични средства	Пср	47
Средна наличност на КМА	СНкма	2423
Материални запаси	МЗ	4056
Краткоср. фин. активи	КФА	0
Нетни активи	НА	2513
Нетен оборотен капитал	НОК	1658
Ликвидни А-ви	ЛА	1718
Показатели за рентабилност		**стойност**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.022
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.495
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.036

Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ/капитализация на активите/	КРАкт	0.034
Показатели за ефективност		**стойност**
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.022
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.978
Показатели за ликвидност /платежоспособност/		**стойност**
Коефициент на ОБЩА ликвидност /текуща платежосп./	КОЛ	1,403
Коефициент на БЪРЗА ликвидност /експресна платежосп./	КБЛ	0.417
Коефициент на НЕЗАБАВНА ликвидност	КНЛ	0.417
Коефициент на АБСОЛЮТНА ликвидност	КАЛ	0.011
Ликвидност		0,403
Показатели за фин. автономност		**стойност**
Коефициент на фин. автономност	КФА	0.073
Коефициент на задлъжнялост /капиталов лост-ливъридж/	КЗ	13,744
Ливъридж към инвестирания капитал	ЛИК	0.932
Превишение на печ.над лихвите		5.87
Базисен дефанзивен интервал		59,13
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	82
Брой на оборотите	БрО	4
Заетост на КМА	ЗКМА	0.23

гр. София
30.03.2019г

Управител:
/Борислав Борисов/