

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2018 г.

1.1. Общи положения

Дружеството е вписанов в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК по БУЛСТАТ 113585996. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Перник, ул. Багой Гебрев бл.22 вх.Г ет.3 ап.4.

Капиталът на Дружеството е 5 000 лева.Едноличен собственик на капитала е Милен Ангелов Тонев.Дружеството се управлява и представлява от Ангел Миланов Тонев.

Основният предмет на дейност е производство и ремонт на машини за добива и строителството.Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството прилага Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.Съгласно класификацията в Закона за счетоводството,Дружеството е малко предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2017 и за 2018 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв

1.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

1.3. Дефиниция и оценка на елементите на Счетоводния баланс

1.3.1. Дълготрайни материални активи - оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Стойностният праг за завеждане на нетекущите активи е 750,00 лева. Амортизационните отчисления се начисляват от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит.Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца,следващ месеца в който активът е изведен от употреба ,независимо от причината на извеждането.Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.Предприятието прилага линеен метод на амортизация.Амортизируемите активи не са били преоценявани до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство до края на 2018 година, при което не е формиран преоценъчен резерв.



Съставител на ГФО:.....

Управител:.....

Към 31.12.2018 година балансовата стойност на дълготрайните материални активи е следната:

хил.лв.

Групи	Амортизационна Норма	31.12.2018 година	31.12.2017 година
1.Земи под производствени сгради	0%	109	109
2.Производствени сгради и съоръжения	4%	687	723
3.Машини и оборудване	30%	0	0
4.Транспортни средства	25%	0	0
5.Стопански инвентар и други	15%	0	0
6.Разходи за придобиване на ДМА	--	5	0
ОБЩО:		801	832

1.3.2. Нетекущите финансови активи – Дружеството не разполага с нетекущи финансови активи към 31.12.2018 година

1.3.3. Материални запаси – Дружеството оценява МЗ при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси (като разходи свързани с транспорта, товаро-разтоварни операции и други разходи допринасящи за привеждането на материалните запаси във вид готов за тяхното потребление в производството). Дружеството използва метода на средно-претеглената стойност за изписването на МЗ. В края на годината не е извършена обезценка на наличните материални запаси. Към 31.12.2018 година Дружеството е изплатил аванс в размер на 8 хил.лева за бъдеща доставка на материали за производството.

1.3.4. Текущите вземания – това са търговски вземания оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. Размера на краткосрочните вземания от клиенти и доставчици към 31.12.2018 година е 259 хил. лева. Вследствие на извършения от ръководството анализ на възрастовата структура на вземанията не се установиха предпоставки за обезценка. Дружеството има вземания от свързани предприятия в размер на 63 хил лева. Те са търговски вземания по договор за наем на машини и оборудване и са от „АЕМТЕХ“ ЕООД.

1.3.4. Парични средства - в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти по разплащателни сметки в лева и валута са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Размера на паричните средства към 31.12.2018 година са 461 хил. лева, които са в лева и са по разплащателни сметка на Дружеството.

1.3.5. Основен капитал - представен е по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в търговския регистър към Агенцията по вписванията. Към 31.12.2018 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв. (5 000 лв. към 31.12.2017 г.).

1.3.6. Текущи задължения - представляват текущи задължения към доставчици, персонал, данъци и други. Текущите задължения към 31.12.2018 година са в размер на 224 хил.лева – като 102 хил.лева са задълженията към доставчици по търговски сделки, 15 хил.лева са задълженията към персонала за трудови възнаграждения, 30

Съставител на ГФО:.....

Управител:.....

хил.лева са задълженията за данъци и осигуровки.Дружеството няма задължения към свързани предприятия.

1.3.7. Провизии и други сходни задължения - посочени са задължения за създадени провизии за задължения по некомпесируеми дължими платени годишни отпуски за 2018 година и дължимите за тях осигурителни вноски по осигурителни фондове в разрез на 3 хил.лева.

1.4. Дефиниция и оценка на елементите на Отчета за приходите и разходите

1.4.1. Признаване на приходите и разходите

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. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Посочени в отчета за приходите и разходите нетни приходи от продажби в размер на 682 хил. лева са от основната производствена дейност на дружеството.Другите приходи в размер на 8 хил. лева представляват Отписани гърговски задължения.

Посочените в отчета за приходите и разходите разходи имат следната структура:

хил.лв

Групи	2018 година	2017 година
1.Разходи за основни материали	213	253
2.Разходи за външни услуги	58	75
3.Разходи за възнаграждения	218	226
4.Разходи за осигуровки	26	26
5.Разходи за амортизации	39	39
6.Други разходи за дейността	16	53
ОБЩО:	570	672

1.4.2. Данъчно облагане

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да реализира данъчния актив. За 2018 г. дружеството отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 119 хил.лв. След преобразуване, данъчният финансов резултат е 119 хил. лева.

1.4.3. Финансови приходи и разходи

Другите финансови разходи в размер на 1 х.лв., от които представляват платени банкови такси и комисионни.

Съставител на ГФО:

Управител:



1.5. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

В таблицата по-долу са дадени следните видове извършени през 2018 година сделки със свързани лица, както и салдата към 31.12.2018 година.

х.лв.

Предприятие	Покупки	Продажби	Вземания	Задължения
Аемтех ЕООД	23	17	63	0
ВСИЧКО	23	17	63	0

При извършените сделки няма отклонения от пазарните цени.

1.6. Събития след датата на отчета

Няма събития след датата на отчета, които да оказват влияние на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите оповестени към 31.12.2018 г.

1.7. Данъци върху дохода. Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Дружеството приключва финансовата 2018 г. с печалба преди облагане с данъци в 119 х.лв. Схемата за облагане с данъци е както следва:

х.лв.

Печалба (загуба) преди данъци	Увеличения		Намаления		Облагаема сума	Данъчна ставка	Дължим данък
	Постоянни Разлики	Временни Разлики	Постоянни Разлики	Временни Разлики			
119	0	42	0	42	119	10 %	12

Дружеството прилага балансовия метод при изчисляване и отчитане на активите и пасивите по отсрочени данъци. Към 31.12.2018 г. Дружеството има активи по отсрочени данъци в размер на 1 хил. лева, разпределени както е показано в полната таблица:

Пера	Счетоводна балансова стойност	Данъчна балансова стойност	Разлика	Активи по отсрочени данъци	Пасиви по отсрочени данъци
Амортизируеми активи	686	689	3	0.3	0
Търговски вземания	0	0	0	0	0
Провизии и персонал	0	3	3	0.3	0
Данъчна загуба	0	0	0	0	0
ОБЩО				1	0
ОБЩО НЕТНО				1	

СЪСТАВИТЕЛ НА ГФО:

РЪКОВОДИТЕЛ:

/ Асен Красимиров Моллов /

/ Ангел Миланов Тонев /

20.03.2019 година

Съставител на ГФО:.....

4

Управител:.....



БАЛАНС

М-ПРОЕКТ ЕООД

към 31.12.2018 година

ЕИК: 113585996

Адрес: град Перник, ул Благотой Гебрев № 22

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Преходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Земи и сгради, в т.ч.:		729	762
2 --- земи		109	109
3 --- сгради		620	653
4 Съоръжения и други ДМА		67	70
5 Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		5	
6 Общо за група II :		801	832
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		1	1
1 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		802	833
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1 4. Предоставени аванси		4	8
2 Общо по група I :		4	8
II. ВЗЕМАНИЯ			
1 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		259	294
2 4. Други вземания, в т.ч.:		226	256
3 над 1 година		200	186
4 Общо по група II :		485	550
III. ИНВЕСТИЦИИ			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		461	297
2 Общо по група IV :		461	297
3			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		950	855
1 СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1 752	1 688

Дата на съставяне:

20.03.2019 г.

Съставител: Асен Красимиров Момчов

Ръководител: Ангел Миланов Тонев

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Преходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
V. Натрупа на печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		1 413	1 271
--- Неразпределена печалба		1 413	1 271
1 Общо за група V :		107	142
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		1 525	1 418
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 Провизии за пенени и сходни задължения		3	3
2 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		3	3
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 Получени аванси, в т.ч.:		75	79
2 до 1 година		75	79
3 Задължения към доставчици, в т.ч.:		102	137
4 до 1 година		102	137
5 Други задължения, в т.ч.:		47	51
--- други задължения, в т.ч.:		2	
6 до 1 година		2	
--- към персонала, в т.ч.:		15	15
7 до 1 година		15	15
--- осигурителни задължения, в т.ч.:		7	4
8 до 1 година		7	4
--- данъчни задължения, в т.ч.:		23	32
9 до 1 година		23	32
10 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		224	267
11 до 1 година		224	267
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
1 СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		1 752	1 688



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

М-ПРОЕКТ ЕООД
към 31.12.2018 г.

ЕИК : 113585996

Адрес: град Перник, ул. Благотей Гебрев № 22

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
1. Намаление на зап. от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		682	812
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		271	328	а) продукция		56	382
а) суровини и материали		213	253	б) стоки			
б) външни услуги		58	75	в) услуги		626	430
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		244	252	3. Разходи за придоб. активи по СН			20
а) разходи за възнаграждения		218	226	4. Други приходи, в т.ч. :		8	
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :		26	26	ОБЩО приходи от оперативна дейност		690	832
- осигуровки, свързани с пенсии		17	17				
4. Разходи за амортизация и обезценка		39	39				
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч. :		39	39				
- разходи за амортизация		39	39				
5. Други разходи, в т.ч. :		16	53				
в) други		16	53				
ОБЩО разходи за оперативна дейност		570	672				
7. Разходи за лихви и други фин. разходи		1	2				
г) други		1	2				
Общо финансови разходи (6 + 7)		1	2				
8. Печалба от обичайната дейност		119	158				
Общо Разходи		571	674				
10. Счетоводна Печалба		119	158				
11. Разходи за данъци от печалбата		12	16				
13. Печалба (балансова)		107	142	Общо Приходи		690	832
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		690	832	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		690	832

Дата на съставяне:

20.03.2019 г.

Съставител: Асен Красимиров Молдов

Ръководител: Ангел Миланов Тонев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

М-ПРОЕКТ ЕООД

01.01.2018 - 31.12.2018 г.

ЕИК: 113585996

Адрес: град Перник, ул Благой Гебрев № 22

(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	831	405	426	799	442	357
1 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		239	(239)		260	(260)
2 Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		1	(1)		1	(1)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		15	(15)		17	(17)
4 Всичко парични потоци от основната дейност (А)	831	660	171	799	720	79
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		7	(7)		20	(20)
2 Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		7	(7)		20	(20)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	831	667	164	799	740	59
Д. Парични средства в началото на периода			297			238
Е. Парични средства в края на периода			461			297

1 Дата на съставяне:

Съставител: Асен Красимиров Моллов

20.03.2019 г.

Ръководител: Ангел Миланов Тонев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

М-ПРОЕКТ ЕООД

за 2018 г.

ЕИК : 113585996

Адрес: град Перник, ул Благой Гебрев № 22

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии отемисии	Резерв отпоследващиценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резервот изкупени собств.акции	Резервсъгл. учред.акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1 271		142	1 418
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5							1 271		142	1 418
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										107	107
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								142		(142)	
--- увеличения								142		(142)	
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							1 413		107	1 525
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							1 413		107	1 525

Дата на съставяне:

20.03.2019 г.

Съставител: Асен Красимиров Моллов

Ръководител: Ангел Миланов Тонев



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

М-ПРОЕКТ ЕООД

към 31.12.2018 година

ЕИК : 113585996

Адрес: град Перник, ул. Благой Гебрев № 22

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода		
	Огчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преоцен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		преоцен. стойност (11-12-13)	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер		увелич.	намален		увеличен	намален									
	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.																			
<u>Обща сума I:</u>																			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч. :	949			949				949	187	33		220			220	729			
--- земи	109			109				109								109			
--- сгради	840			840				840	187	33		220			220	620			
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	118			118				118	118			118			118				
3. Съоръжения и други ДМА	157	3		160				160	87	6		93			93	67			
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.		5		5				5								5			
<u>Обща сума II:</u>	1 224	8		1 232				1 232	392	39		431			431	801			
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																			
<u>Обща сума III:</u>																			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ																			
	1			1				1								1			
<u>Обща сума IV:</u>	1			1				1								1			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	1 225	8		1 233				1 233	392	39		431			431	802			

Дата на съставяне:

20.03.2019 г.

Съставител: Асен Красимиров Моллов

Ръководител: Ангел Миланов Тонев

