ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ 2018 г.
на
„Паралакс Б и Б" ООД
гр.София ул." Кр. Кюлявков" бл.64 А ЕИК 121382650

„ПАРАЛАКС Б и Б" ООД е с основен предмет на дейност: инженерни дейности и технически консултации.

Счетоводната политика през 2018 г. е утвърдена от управлението на дружеството в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и вътрешните актове на предприятието. Промените в счетоводната политика на дружеството през 2018 г. са оповестени в съответните раздели на настоящото изложение.

- По отчитане на Дълготрайните материални активи

ДМА са представени в справка- приложение към ГФО. Първоначалната оценка на ДМА е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за въвеждане в експлоатация. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност.

През отчетния период са използвани следните методи и норми на амортизация по групи активи: линеен метод на амортизация с амортизационни норми по групи активи както следва:

- стопански инвентар - 15%
- сгради - 4%

След първоначалното признаване на активите дружеството приема за последваща оценка съгласно т.7.1 от СС 16 цената на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценка. В годишния отчет към 31.12.2018 г. ДМА са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

В изпълнение на чл.22 от ЗС е извършена инвентаризация на ДМА към датата на годишния отчет за 2018 г., като не са отчетени липси и излишъци. Запазен е подходът за определяне на прага на същественост за класифициране на ДМА- 700 лв. За отчетната 2018 г. начислените счетоводни и данъчни амортизации не са еднакви.

Във връзка с определяне на възстановимата стойност на ДМА към датата на ГФО, управлението на дружеството счита, че няма условия за обезценка на активите и намаление на тяхната балансова стойност. На основание на това решение не е правена обезценка на ДМА към 31.12.2018 г.

Дружеството няма дадени в залог или блокирани под каквато и да е правна форма ДМА за обезпечаване на свои или чужди задължения.

- По отчитане на Дълготрайните нематериални активи

ДНМА са представени в справка- приложение към ГФО. Първоначалната оценка на ДНМА е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.

Дружеството приема за последваща оценка на ДНМА подхода съгл. т.7.1 ат СС 38- цената на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценки. Към 31.12.2018. по решение на управлението обезценки не са правени.

- По отчитане на приходите

Основните приходи са от извършени инженерни дейности / геодезически, кадастрални планове и др./. Промяна в отчитането на приходите в сравнение с минали години няма. При признаване на приходите за 2018 г. са спазени основните счетоводни принципи: текущо начисляване, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.

Изискуеми задължения със срок след 5 години и обезпечени с активи на дружеството задължения няма. Не са начислени провизии за неизползвани отпуски от персонала.

Предоставени аванси и кредити на управлението и персонала на дружеството няма.

- По годишната данъчна декларация

Текущият счетоводен финансов резултат за 2018 г. е печалба три хил.петстотин и осемнадесет 08 лв..

- Събития, настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Управлението на дружеството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансов отчет към 31.12.2018 г. е спазен принципа на предпазливостта при оценката на активите,пасивите, приходите и разходите. Управлението на дружеството потвърждава и че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет към 31.12.2018 г. е изготвен на 22.01.2019 г. в хиляди лева със сравнителна информация за 2017 г.

Настоящият годишен финансов отчет е приет от Общо събрание на съдружниците на 11.04.2019 г.

Съставител на ГФО:.....

/Кей Ай Джи Консулт ЕООД/

Управител:.....

/А. Боева/

ПАРАЛАКС Б&Б СОФИЯ ООД

БАЛАНС

на **Паралакс Б и Б ООД**

адрес **София**

към **31.12.2018г.**

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а			1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
II.	***Дълготрайни материални активи***			
1	Земи и сгради, в т. ч.:		74	78
	- сгради		74	78
2	Съоръжения и други		1	3
	Общо за група II:		***75***	***81***
Общо за раздел Б:			**75**	**81**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
II.	***Вземания***			
1	Други вземания, в т. ч.:		11	7
	Общо за група II:		***11***	***7***
IV.	***Парични средства, в т. ч.:***			
	- в брой		183	194
	- в безсрочни сметки (депозити)		12	18
	Общо за група IV:		***195***	***212***
Общо за раздел В:			**206**	**219**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**			**1**
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**281**	**301**
В.	**Условни активи**			

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а			1	2
А.	**Собствен капитал**		5	5
I.	***Записан капитал***		5	5
IV.	***Резерви***			
1	Други резерви		274	260
	Общо за група IV:		**274**	**260**
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:***			
1	- непокрита загуба		(23)	(23)
	Общо за група V:		(23)	(23)
VI.	***Текуща печалба (загуба)***		3	13
Общо раздел А:			**259**	**255**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	**Задължения**			
1	Задължения към доставчици, в т. ч.:		-	12
2	- до 1 година			12
3	Други задължения, в т. ч.:		22	34
4	- други задължения		22	34
5	- до 1 година		22	5
6	- над 1 година			29
7	- осигурителни задължения в в т. :		10	1
8	- до 1 година		10	1
9	- данъчни задължения, в т. ч.:		12	4
10	- до 1 година		12	4
Общо раздел В, в т. ч.:			**22**	**46**
1	- до 1 година		22	17
2	- над 1 година		-	29
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**281**	**301**
Г.	**Условни пасиви**			

Дата 22.01.2019 г.

Съставител: \ Кей Ай Джи Консулт ЕООД \

Ръководител: \ А.Босва \

КЕЙ АЙ ДЖИ КОНСУЛТ ЕООД * гр. СОФИЯ *

ПАРАЛАКС Б&Б ООД СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Паралакс Б и Б ООД**

адрес **София**

за **31.12.2018г.**

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	31	62
	а) суровини и материали	2	3
	б) външни услуги	29	59
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	64	61
	а) разходи за възнаграждения	53	51
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	11	10
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	6	8
	а) разходи за амортизация и обезцинка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	6	8
	- разходи за амортизация	6	8
V	Други разходи, в т. ч.:	6	11
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	***107***	***142***
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
	Общо финансови разходи (6+7):	***1***	***1***
VIII	*Печалба от обичайната дейност*	3	14
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):	***108***	***143***
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**3**	**14**
XI. Разходи за данъци от печалбата			**1**
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XIII. Печалба (Б-В-Г)		**3**	**13**
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		**111**	**157**

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б.Приходи			
I.	*Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	81	157
	в) услуги	81	157
II.	*Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*		
III.	*Разходи за придобиване на активи по стопански начин*		
IV	*Други приходи, в т.ч.:*	***30***	
	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	111	157
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	Общо финансови приходи (5+6+7)	***0***	***0***
8. Загуба от обичайната дейност		**0**	**0**
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	***111***	***157***
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)		**111**	**157**

Дата: 22.01.2019 г.

Съставител: \ Кей Ай Джи Консулт ЕООД \

Ръководител: \ А.Боева \

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Паралакс Б и Б ООД**

адрес **София**

за **31.12.2018г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	97	60	37	188	66	122
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		51	(51)		60	(60)
3	Други парични потоци от основната дейност	-	2	(2)	-	25	(25)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**97**	**113**	**(16)**	**188**	**151**	**37**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
В. Парични потоци от финансовата дейност				**-**			
1	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		20	(20)
2	Други парични потоци от финансовата дейност		-	-		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**-**	**1**	**(1)**	**-**	**21**	**(21)**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**97**	**114**	**(17)**	**188**	**172**	**16**
Д. Парични средства в началото на периода				**212**			**196**
Е. Парични средства в края на периода				**195**			**212**

.

Дата 22.01.2019 г.

Съставител: Кей Ай Джи Консулт ЕС

Ръководител: /А.Боева/

Кей Ай Джи Консулт ЕООД гр.София KIG

ПАРАЛАКС Б&Б СОФИЯ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **Паралакс Б и Б ООД**

адрес **София**

за **31.12.2018г.**

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	**5**						**260**		**(23)**	**13**	**255**
1 Грешки							*1*				**1**
Б. Салдо след промени в счетоводната	***5***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***261***	**-**	***(23)***	***13***	**256**
1 Финансов резултат за текущия период										3	**3**
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:							13			(13)	**-**
В. Салдо към края на отчетния период	***5***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***274***	**-**	***(23)***	***3***	**259**
Г. Собствен капитал към края на отчетния	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**274**	**-**	**(23)**	**3**	**259**

.

Дата: 22.01.2019 г.

Съставител: \ Кей Ай Джи Консулт ЕООД \

Ръководител: \ А.Боева \

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Нематериални активи***															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	10			10			10	10			10			10	0
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**10**	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	103	0	0	103	0	0	103	25	4	0	29	0	0	29	74
	- земи	0			0			0				0			0	0
	- сгради	103			103			103	25	4		29			29	74
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	84			84			84	84			84			84	0
3	Съоръжения и друга	151			151			151	148	2		150			150	1
4	Транспортни средства	83			83			83	83			83			83	0
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**421**	**0**	**0**	**421**	**0**	**0**	**421**	**340**	**6**	**0**	**346**	**0**	**0**	**346**	**75**
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени преприятия				0			0								0
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0	0
6	Други заеми				0			0								0
7	Изкупени собствени акции				0			0								0
	Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	***Отсрочени данъци***				0			0								0
	Общ сбор (I+II+III+IV)	**431**	**0**	**0**	**431**	**0**	**0**	**431**	**350**	**6**	**0**	**356**	**0**	**0**	**356**	**75**

Съставител:

\ Кей Ай Джи Консулт ЕООД \

Ръководител:

\ А.Боева \

ПАРА... СОФИЯ ООД