„ЕН – СЪПЛАЙ" ЕООД
Варна 9000, ул.„Плиска" № 13, ет. 2,
тел.: 052/ 632-170, факс: 052/ 632-172

ЕН-СЪПЛАЙ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Март 2019, гр. Варна
Този отчет съдържа 23 страници

Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 6
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 7
1. Учредяване и регистрация. Правен статут 7
2. Счетоводна политика 7
3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет 9
4. Нетекущи активи 15
5. Вземания 16
6. Парични средства 16
7. Разходи за бъдещи периоди 16
8. Собствен капитал 16
9. Задължения 17
10. Сделки със свързани лица 18
11. Приходиот дейността 21
12. Разходи за материали 21
13. Разходи за външни услуги 21
14. Разходи за персонала 21
15. Други разходи 22
16. Финансови разходи 22
17. Данъци от печалбата 22
18. Събития след датата на годишния финансов отчет 23

Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕН-СЪПЛАЙ ЕООД
към 31.12.2018г.

БУЛСТАТ: 103927056

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	Сума (хил.лв.) предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	Сума (хил.лв.) предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	5	5
II. Дълготрайни материални активи			**IV. Резерви**		
1. Съоръжения и други	15	20	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**208**	**232**
Общо за група II:	**15**	**20**	- неразпределена печалба	232	232
III. Дълготрайни финансови активи			- непокрита загуба	(24)	-
Общо за раздел Б:	**15**	**20**	**Общо за група V:**	**208**	**232**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	29	(24)
I. Материални запаси			**Общо за раздел А**	**242**	**213**
1. Продукти и стоки, в т.ч. :	**29**	**22**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
- стоки	29	22	**В. Задължения**		
Общо за група I:	**29**	**22**	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	23	11
II. Вземания			до 1 година	23	11
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	165	218	2. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	5	55
над 1 година	144	105	до 1 година	5	55
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	9	3. Други задължения, в т.ч. :	4	2
над 1 година	-	1	до 1 година	4	2
3. Други вземания, в т.ч. :	15	14	над 1 година	-	
Общо за група II:	**180**	**241**	- към персонала, в т.ч.:	2	1
III. Инвестиции			до 1 година	2	1
IV. Парични средства, в т.ч. :	**61**	**11**	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	1
- в брой	60	10	до 1 година	2	1
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	4. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	13	16
Общо за група IV:	**61**	**11**	до 1 година	3	3
Общо за раздел В:	**270**	**274**	над 1 година	10	13
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	3	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**45**	**84**
			до 1 година	**35**	**71**
			над 1 година	**10**	**13**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**287**	**297**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**287**	**297**

Дата: 28.03.2019 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова/

Ръководител:.....
/Йоана Петрова/

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 103927056

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕН-СЪПЛАЙ ЕООД
за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	50	39	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**350**	**267**
а) суровини и материали	12	9	а) стоки	348	264
б) външни услуги	38	30	б) услуги	2	3
2. Разходи за персонала, в т.ч.	19	19	2. Други приходи, в т.ч.:	1	
а) разходи за възнаграждения	18	18	**Общо приходи от оперативна дейност**	**351**	**267**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	25	14
- осигуровки свързани с пенсии	1	1	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	25	*14*
3.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	2	**Общо финансови приходи**	**25**	**14**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	**2**	**4. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**24**
- разходи за амортизация	5	2	**Общо приходи**	**376**	**281**
4. Други разходи, в т.ч.:	246	189	**5.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**0**	**24**
а)балансова стойност на продадени активи	244	186	**6. Загуба**	**0**	**24**
Общо разходи за оперативна дейност	**320**	**249**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	26	56			
а)лихви	1				
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи	24	51			
Общо финансови разходи	**26**	**56**			
6.Печалба от обичайна дейност	**30**	**-**			
Общо разходи	**346**	**305**			
7.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**30**	**-**			
8. Разходи за данъци от печалбата	1				
9. Печалба	**29**	**-**			
ВСИЧКО	**376**	**305**	**ВСИЧКО**	**376**	**305**

Дата: 28.03.2019 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова/

Ръководител:.....
/Йоана Цербакова/

"ЕН-СЪПЛАЙ" ВАРНА ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕН-СЪПЛАЙ ЕООД

за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

(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		
1.Салдо в началото на отчетния период	5							232		(24)	213
2. Финансов резултат за текущия период										29	29
3. Разпределения на печалба:									(24)	24	-
4.Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	232	(24)	29	242

Дата: 28.03.2019 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....
/Йоана Щърбакова/

ЕН-СЪПЛАЙ ВАРНА ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ЕН-СЪПЛАЙ ЕООД

за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	464	357	**107**	357	317	**40**
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19	**(19)**		19	**(19)**
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	**(1)**			**-**
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	5	4	**1**	1	4	**(3)**
5. Други парични потоци от основна дейност	6	4	**2**		4	**(4)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**475**	**385**	**90**	**358**	**347**	**11**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		36	**(36)**			**-**
2. Плащания на задължения по лизингови договори		4	**(4)**		6	**(6)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**40**	**(40)**	-	**6**	**(6)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**475**	**425**	**50**	**358**	**353**	**5**
Д. Парични средства в началото на периода			**11**			**6**
Е.Парични средства в края на периода			**61**			**11**

Дата: 28.03.2019 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....
/Илана Шърбакова /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА ЕН-СЪПЛАЙ ЕООД
за 2018 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ. ПРАВЕН СТАТУТ

"Ен-Съплай" ЕООД (Дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 668/2005 г., със седалище и адрес на управление град Варна, ул."Плиска" № 13, ЕИК 103927056.

Дружеството е с предмет на дейност корабно снабдяване.

Дружеството се управлява и представлява от управителя и едноличен собственик на капитала Йоана Стоянова Щърбакова.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Промените в счетоводното законодателство, в сила от началото на 2017 г. не са довели до промяна в приложимата счетоводна база.

Дружеството съставя годишния си финансов отчет съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г., приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват 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. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Разчетите в USD са преизчислени по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година – 1.70815 BGN/ 1.00 USD.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.7. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2017 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2018 година.
В текущия финансов отчет данните за предходен период са рекласифицирани по отношение на вземанията и задълженията към свързани лица.

2.8. Управление на финансовите рискове

2.8.1. Риск от валутни разлики.

Продажбите на дружеството се осъществяват предимно в американски долари.Поради променливия курс на лева към долара, за дружеството съществува риск от промяна във валутния курс.

2.8.2. Лихвен риск

Дружеството има получени парични заеми и потенциално е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент.

2.8.3. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му 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.

2.8.4. Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива. Дълготрайни материални активи след първоначалното им признаване се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	**2018**	**2017**
Машини	30%	30%
Компютри, софтуер и сходни на тях	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които Дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на Дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи, с

цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Към 31.12.2018 година дружеството не е променяло амортизационните норми и не е извършвана обезценка на дълготрайните активи, поради липса на основания за това.

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на въвеждане на актива в експлоатация. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността се намалява с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се извършва, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна коректива сметка за всеки вид вземане към статията „други разходи" от отчета за приходите и разходите .

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)

- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

3.5. Основният (дялов) капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2018 година основния капитал е внесен напълно.

„Ен-Съплай" ЕООД е дружество с ограничена отговорност и е регистрирало в Търговския регистър определен размер на дялов капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само при прекратяване.

3.6. Лизинг

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания, а общата сума на наемните плащания към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение към доставчици; съответно разликата между общата сума на наемните плащания и стойността на придобитите активи се представя като финансов разход за бъдещи периоди.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Експлоатационен лизинг е всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

3.7. Краткосрочните и дългосрочни задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година.

3.8. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове „Пенсии", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в печалбата или загубата в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

3.9. Признаване на приходите и разходите

Приходи от продажба на стоки

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

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

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

Приходи от комисиони.

Приходите от комисионите се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Приходите от този вид е минимален и не е съществена част от реализираните приходи.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите, които са начислени в текущия период, но са свързани с икономически ползи, реализируеми през бъдещи отчетни периоди, се представят като актив в счетоводния баланс.

3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са в размер 10 на сто за 2017 г., 2018 г. и 2019 г.

4. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетнастойностнанетекущитеактиви				Последващаоценка		Преоценнастойност	Амортизация				Последващаоценка		Преоценкаамортизация в краянапериода	Балансовастойност в краянапериода
		В началотонапериода	Напостъпилитепрезпериода	Наизлезлитепрезпериода	В краянапериода	Увеличение	Намаление		В началотонапериода	Начисленапрезпериода	Отписанапрезпериода	В краянапериода	Увеличение	Намаление		
I.	**Нематериалниактиви**															
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговскимарки, програмнипродукти и другиподобниправа и активи	2			2			2	2			2			2	-
	Общасума I:	**2**	-	-	**2**	-	-	**2**	**2**	-	-	**2**	-	-	**2**	**-**
II.	**Дълготрайниматериалниактиви**															
1.	Машини, производственооборудване и апаратура															-
2.	Съоръжения и други	67	-		67			67	47	5		52			52	15
	Общасума II:	**67**	-		**67**	-	-	**67**	**47**	**5**		**52**	-	-	**52**	**15**
III.	**Дългосрочнифинансовиактиви**															
1.	Акции и дялове в предприятияотгрупа											-			-	
2.	Предоставенизаеминапредприятияотгрупа											-			-	
	Общасума III			-		-	-			-	-	-	-	-	-	
IV.	**Отсрочени данъци**											-			-	
	Общонетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	**69**	-		**69**	-	-	**69**	**49**	**5**	-	**54**	-	-	**54**	**15**

4.1. Дълготрайни материални активи

Към 31 декември в състава на съоръжения и други са включени транспортни средства с отчетна стойност 64 хил. лв., стопански инвентар с отчетна стойност 2 хил. лв. и телефони за 1 хил. лв..

Отчетната стойност на напълно амортизираните машини, автомобили и оборудване, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2018 г., е 44 хил. лв. (31.12.2017 г.: 44 хил. лв.).

Върху имуществото на дружеството не са учредявани тежести.

5. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
Вземания от клиенти и доставчици	165	218
Вземания от други свързани лица (бел.10)	-	9
Други вземания - ДДС за възстановяване	15	14
Общо	**180**	**241**

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018	31.12.2017
Парични средства в безсрочни депозити в лева	1	1
Парични средства в безсрочни депозити във валута	-	-
Парични средства в брой в лева	60	10
Парични средства в брой във валута	-	-
Общо	**61**	**11**

7. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2018	31.12.2017
Лихва по договор за лизинг	1	1
Застраховки	1	2
Общо	**2**	**3**

8.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2018	31.12.2017
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби от минали години	208	232
Текуща печалба	29	(24)
Общо	**242**	**213**

Основен капитал

Регистрираният капитал на дружеството се състои от 100 дяла с номинал 50 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2018 година едноличен собственик на капитала е Йоана Стоянова Щърбакова.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби от минали години включват неразпределена печалба в размер на 232 хил.лв. и непокрита загуба от 24 хил. лв.

9.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
Задължения към други свързани лица (бел. 10)	5	55
Задължения към доставчици	23	11
Задължения към персонал	2	1
Данъчни задължения	2	1
Осигурителни задължения	-	-
Задължения по договори за финансов лизинг	13	16
Общо	**45**	**84**

Дружеството има сключен договор за финансов лизинг с „Интерлийз Ауто" ЕАД за наем на транспортно средство. Балансовата стойност на актива, в размер на 14 хил. лв, е включена в състава на дълготрайните материални активи.
Оставащите срокове и сегашната стойност на минималните лизингови вноски, съгласно договора за лизинг са какво следва:

Минимални лизингови вноски по периоди:	31.12.2018	31.12.2017
До 1 година	3	3
Над 1 година	10	13
Общо:	**13**	**16**

Финансови разходи за бъдещи периоди:	31.12.2018	31.12.2017
До 1 година	-	-
Над 1 година	1	1
Общо:	**1**	**1**

9.1. Данъчни задължения

	31.12.2018	31.12.2017
Данъци върху доходите на физическите лица	-	1
Данък върху разходите в натура	1	-
Годишен корпоративен данък	1	-
Общо:	**2**	**1**

9.2. Задължения към персонала и осигурителни задължения

	31.12.2018	31.12.2017
Задължения към персонала, в т.ч.:	2	1
текущи задължения за работни заплати	*2*	*1*
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	-	-
Общо:	**2**	**1**

10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2018 г. свързани лица на дружеството са:

Свързани юридически лица:

Свързанилица	*Виднасвързаност*	*Периоднасвързаност*
ТримпексМениджмънт ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
СвежестЕкспрес ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Навигацион Шипинг Енд Трейдинг ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ТримпексЮнион ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Британ-БългериънЛанд Инвестмънт-1 ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ЮнионинвестКонсултинг ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ЮнионТур ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
АйВи ЕС Шипинг ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.

Навигатор ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Тримпекс ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Булад ООД - в ликвидация	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Б.Г.А. Модалентранспорт ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Юнион - Шипинг ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Планета - Транссий ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Булюнион ООД - в ликвидация	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ЕвразияБункерБългария ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Тримпекс-търговия и морскиуслуги СД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ФамТур АД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Сип – ШипингГруп ЕАД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
СтилЮнион ООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ЮнионГруп ЕАД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ИнтермодалЛоджистикБългария ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ГлобалШипингБългария ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
ЮнионСтрой ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Контсервис ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.
Сигда Транс ЕООД	Дружествоподобщконтрол	2018, 2017 г.

Неуредените разчети между свързани лица изразяват:

Задължения към свързани лица:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Задължения по получени заеми, вкл. лихви	-	35
Задължения по предоставени услуги	5	20
Общо	**5**	**55**

Вземания от свързани лица:

	31.12.2018	31.12.2017
Предоставени услуги	-	9
Общо	**-**	**9**

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходния отчетен период са представени както следва:

Свързани лица от икономическа група:

	Оборот		*Неуреден разчет 31.12.2018*		*Неуреден разчет 31.12.2017*	
	2 018	**2 017**	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Получени услуги	-	-	-	4	-	19
Получен заем	-	-	-	-		35
ТРИМПЕКС ЮНИОН ООД	-	-	-	-	-	*54*
Получени услуги	2	2	-	1	-	1
ФАМ ТУР АД	*2*	*2*	-	*1*	-	*1*
Предоставени услуги	-	6	-	-	-	-
СИГДА ООД	-	*6*	-	-	-	-
Предоставени услуги	-	8	-	-	9	-
СИГДА ТРАНС ЕООД	-	*8*	-	-	*9*	-
Общо	**2**	**42**	-	**5**	**9**	**55**

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или

получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

11. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2018	2017
Приходи от продажба на стоки	348	264
Приходи от комисиони	2	3
Общо	**350**	**267**

12. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2018	2017
Гориво и други материали за автомобили	7	6
Резервни части	4	2
Други материали	1	1
Общо	**12**	**9**

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2018	2017
Застраховки	3	2
Наеми	4	4
Ремонт и поддръжка	3	4
Административно и счетоводно обслужване	24	20
Други външни услуги	4	-
Общо	**38**	**30**

14. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2018	2017
Разходи за възнаграждения	18	18
Разходи за осигуровки	1	1
Общо	**19**	**19**

Средносписъчният брой на персонала по категории е:

	2018	2017
Ръководители	1	1
Професии, неизискващи специална квалификация	1	1
Общо	**2**	**2**

15. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2018	2017
Балансова стойност на продадени активи/стоки	244	186
Разходи за данъци и такси	1	2
Други	1	1
Общо	**246**	**189**

16. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018	2017
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	24	51
Разходи за лихви по заеми	-	3
Разходи за лихви по лизинг	1	-
Банкови такси и комисионни	1	2
Общо	**26**	**56**

17. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

	2018	2017
Текущ разход за данъци	1	-
Разходи за данъци	**1**	**-**

18.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет", които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2018 година.

Дата: 28.03.2019 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова/

Управител:.....
/Йоана Щърбакова/