

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ГИТЕКС" ЕООД
31.12.2019

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1 005	1 005
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, програм. прод. и др.	182	183	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	182	183	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	108	108
1. Земи и сгради, в т.ч.:	675	637	Общо за група IV:	108	108
- земи	371	371	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	304	266	- неразпределена печалба	2 189	2 233
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	5	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	189	132	Общо за група V:	2 189	2 233
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	212	232	VI. Текуща печалба (загуба)	93	85
Общо за група II:	1 079	1 006	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	3 395	3 431
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	978	978	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лв.			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:	978	978	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 239	2 167	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	8 635	8 486
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	5 001	8 012
I. Материални запаси			- над 1 година	3 634	474
1. Суровини и материали	13	13	3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		173
3. Продукция и стоки в т.ч.:	475	480	- над 1 година		
- продукция	388	388	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	172	246
- стоки	87	92	- до 1 година	172	246
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	488	493	5. Задължения лизинг в т.ч.:	67	
II. Вземания			- до 1 година	11	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	8 748	8 967	- над 1 година	56	
- над 1 година	4 408		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свърз. с асоц. и смес. предпр.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1 033	1 002	- над 1 година		
- над 1 година	551		8. Други задължения, в т.ч.:	828	1 018
Общо за група II:	9 781	9 969	- до 1 година	828	1 018
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	8	9
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лв.			- до 1 година	8	9
3. Други инвестиции	161	143	- над 1 година		
Общо за група III:	161	143	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	4
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	3	4
- в брой	3	1	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	340	480	- данъчни задължения	50	62
Общо за група IV:	343	481	- до 1 година	50	62
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	10 773	11 086	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	85	101	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	9 702	9 923
СУМА НА АКТИВА	13 097	13 354	- до 1 година	6 012	9 449
			- над 1 година	3 690	474
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	13 097	13 354

Дата на съставяне: 01.03.2020

Съставител:

С. Кирова

2016
 Георги
 Дочев
 Регистриран одитор



Завършил
 св.г. доклад

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ГИТЕКС" ЕООД
31.12.2019

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	46 631	64 221
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	168	127	а) продукция		
а) суровини и материали	65	46	б/стоки	46 597	64 168
б) външни услуги	103	81	в) услуги	34	53
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	152	167	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	126	140	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	26	27	4. Други приходи, в т.ч.:	10	14
- осигуровки свързани с пенсии	19	22	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	54	43	Общо приходи от оперативната дейност	46 641	64 235
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	54	43	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	54	43	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	46 181	63 695	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	263	168
б/балансова стойност на продадени активи	46 164	63 685	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	46 555	64 032			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	7
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1	Общо финансови приходи	263	168
7. Разходи за лихви и др. фин. разх. в т.ч.	244	276			
обезценка вземания					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	245	277	Общо приходи от обичайната дейност	46 904	64 403
Общо разходи за обичайната дейност	46 800	64 309	8. Загуба от обичайната дейност		
8. Печалба от обичайната дейност	104	94	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	46 904	64 403
Общо разходи	46 800	64 309	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	104	94			
11. Разходи за данъци от печалбата	11	9			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	93	85	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	46 904	64 403	Всичко (Общо приходи + 11)	46 904	64 403

Дата на съставяне: 01.03.2020г.

Съставител:

С. Кирова

Ръководител:

Г. Георгиев

0016

Георги Дочев

Регистриран одитор



Заверил
св. док. лаг

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ГИТЕКС" ЕООД
към 31.12. 2019г.

(Хил. лв)

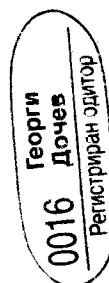
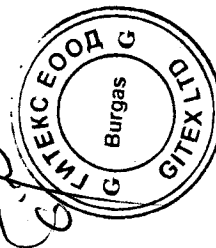
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба	Общо собствено капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1 005						108	2 233		85	3 431
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 005						108	2 233		85	3 431
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период											
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								(129)		93	93
- за дивиденди								(129)			(129)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	1 005						108	85		(85)	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								2 189		93	3 395
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1 005						108	2 189		93	3 395

Дата на съставяне: 01.03.2020

Завършил
счетоводна документация

Съставител:
С.Кирова

Ръководител:
Г.Георгиев



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ГИТЕКС" ЕООД
към 31.12.2019г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	60 330	59 884	446	77 779
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				79 600
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		149	(149)	156
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)	10
7	Плащания при разпределения на печалби		126	(126)	120
8	Други парични потоци от основна дейност	1	28	(27)	31
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	60 331	60 197	134	77 779
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	55	227	(172)	50
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност				
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	55	227	(172)	867
В. Парични потоци от финансово дейност					
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	36 783	36 635	148	46 977
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		225	(225)	1
5	Плащания на задължения по лизингови договори		22	(22)	
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)	1
7	Други парични потоци от финансово дейност				
	Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	36 783	36 883	(100)	46 978
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	97 169	97 307	(138)	124 648
Д.	Парични средства в началото на периода			481	
Е.	Парични средства в края на периода			343	
					481



Ръководител:

Г. Георгиев

Съставител:

С. Кирова

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

Дата: 01.03.2020г.

Завършил

31.12.2019г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на капитала
на „ГИТЕКС“ ЕООД
град Бургас

Квалифицирано мнение

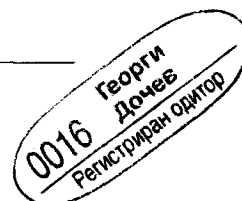
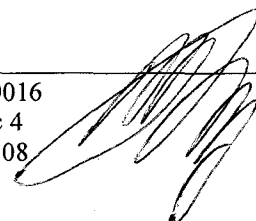
Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ГИТЕКС“ ЕООД (дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 год. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела на нашия доклад *Основание за изразяване на квалифицирано мнение*, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2019 год. и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Основание за изразяване на квалифицирано мнение

Към 31.12.2019 год. в баланса на дружеството са включени вземания от клиенти в размер на 1 184 хил.лв., в просрочие повече от 360 дни, в т.ч. от „Мърфи ойл“ ЕООД – 302 хил.лв. и „Агроджи“ ЕООД – 712 хил.лв. Ръководството на дружеството счита, че все още има условия вземанията да бъдат уредени чрез предприетите съдебни процедури. Ние обаче не сме получили достатъчно конкретни и уместни доказателства, включително и чрез други процедури, за да се убедим, че балансовата стойност на тези вземания не е надценена. Съответно ние не сме били в състояние да определим дали и в какъв размер са необходими някакви корекции.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани 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 независим 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 основание за нашето квалифицирано 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, изготвен 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 извършвали, 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят 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, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

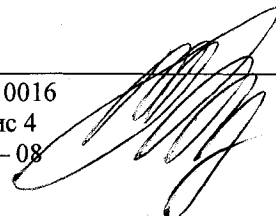
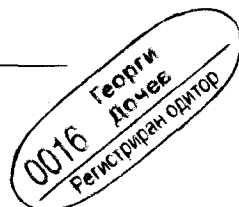
На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

А) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия 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 на достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с 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 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.

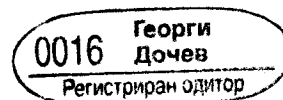
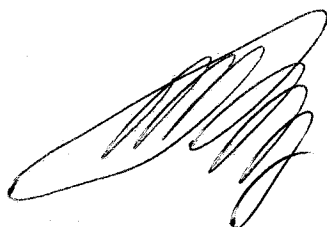
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- 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 използваните 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 извършения от нас одит.

Георги Дочев – д.е.с.
регистриран одитор



28 август 2020 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26

**ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГФО
НА „ГИТЕКС“ ЕООД
За 2019 година**

1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„ГИТЕКС“ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Бургаски окръжен съд със съдебно решение № 223от 03.05.1999 год., по фирмено дело №1486 с капитал 5000лв. разпределен в 100/сто/дяла от по 50лв.номинал всеки един от тях. Едноличния собственик на капитала е Георги Цонков Георгиев. Дружеството се представлява от Управителя –Георги Цонков Георгиев. Седалището на управление е гр. Бургас, ул."Цар Петър"№ 7,ет.4.

През 2017г.капиталът на дружеството е увеличен на 605 000лв.,а считано от 04.09.2018г. на 1 005 000лв.,разпределен на 100/сто/равни дружествени дяла от по 10050 лева всеки един от тях, внесен изцяло от едноличния собственик.

Основен предмет на дейност на Дружеството е търговия на едро с горива и продукти на нефтохимията. По съдебна регистрация са вписани и редица други дейности, които в момента не се развиват.

**2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ 2.1. Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет представя вярно и честно имуществото, финансовото състояние, финансовият резултат и паричните потоци на дружеството за 2019 година. При съставянето му е използвана счетоводната концепция за историческата цена, предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата. Спазен е и принципът на текущо начисляване - приходите и разходите от всички сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване и принципът на действащо предприятие - приема се че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

Дружеството прилага същите счетоводни политики, които са прилагани при изготвянето на последния финансов отчет за 2018г. През периода не са настъпвали изменения и не са приети нови стандарти за финансово отчитане , които да доведат до промяна в счетоводната политика и да засягат представената информация в настоящия отчет. Всички данни за 2019 г. и 2018 г. са представени в настоящия отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет за 2019г.е изготвен на 01.03.2020г. и включва:

- Баланс в двустранна форма
- Отчет за приходите и разходите по елементи
- Отчет за паричния поток
- Отчет за собствения капитал
- Приложения

2.2. Сравнителни данни

Статиите в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година са представени в настоящия отчет без рекласифициране с цел да се получи съпоставимост с данните за 2019 година.

3. АКТИВИ

3.1 Дълготрайни материални активи.

Вид	31.12.2019	31.12.2018
Земи и сгради, в т.ч.ло:	675	637
-Земи	371	371
-Сгради	304	266
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	5
Съоръжения и други	189	132
Предоставени аванси и дълготрайни матер. активи в процес на изграждане	212	232

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до привеждането им във вид годен за експлоатация. Стойностния праг на същественост за признаване на ДМА е определен на 700 лв. Преценката е, че под тази стойност активите са несъществени по размер и трябва да се отчитат като текущи разходи. Всички последващи разходи се капитализират (увеличава се стойността на актива) само в случай, че водят до увеличение на икономическата изгода на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи извършени под формата на ремонти се отчитат като текущи.

3.1.1. Сгради

През годината дружеството не е закупувало или продавало сгради.

Завишението в стойността по баланса се дължи на допълнителен ремонт на ресторант намиращ се в бл.156 жк Лазур.

3.1.2. Земи

През годината дружеството не е закупувало земи.

3.1.3. Машини и оборудване

Балансовата стойност на наличните на 31.12.19 г. машини е 3 х.лв.

3.1.4. Стопански инвентар

Балансовата стойност на наличното обзавеждане на 31.12.19 г. е 95 х.лв.

В настоящия отчет дълготрайните материални активи са посочени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

В дружеството се прилага линейният метод на амортизация на всички дълготрайни материални активи, като полезния им живот определен от ръководството по групи активи съвпада с признатия такъв за данъчни цели.

-Сгради	4%
-Машини и оборудване	30%
-Транспортни средства	25%
-Стопански инвентар	15%
-Компютри,моб.телефони	50%

Натрупана амортизация в лв.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	371789,91	371425.49

Всички дълготрайни материални активи са инвентаризирани. Комисията по инвентаризацията не е открила причини за преоценка на същите.

3.2. Дълготрайни нематериални активи.

В баланса на дружеството като дълготрайни нематериални активи се отчитат програмни продукти, както и придобитото през 2010г. право на строеж. Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи към 31.12.2019г. е 182 х.лв.

3.3 Дългосрочни финансови активи

Като акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия през 2019г. дружеството е отчетло закупените дялове от Ардър ООД представляващи 50% от капитала му.

3.4. Материални запаси

Вид	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Суровини и материали	13	13
Продукция и стоки в т.ч.ло:	475	480
Продукция	388	388
Стоки	87	92

Към 31.12.2019г. като продукция в баланса на дружеството се водят непродадените апартаменти и паркоместа от новопостроена сграда в жк.Лазур гр.Бургас.

Стоките представляват наличността на газ пропан-бутан в данъчен склад в гр.Николаево.

3.5. Вземания

3.5.1. Вземания от клиенти и доставчици

Вземанията на Дружеството се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване. В баланса са оценени като краткосрочни вземания. По същество представляват вземания от клиенти от търговия с горива на стойност 8748 х.лв.81% от вземанията са писмено потвърдени, а от непотвърдените 12% са платени към датата на изготвяне на баланса.

3.5.2. Други вземания

Възлизат на 1033 х.лв. и представляват вземания от направени разходи по заведени дела и предоставена финансова помощ.

Структурата на другите вземания към 31.12.2019г. и 31.12.2018г. е следната:

Вид на вземането	31.12.2019	31.12.2018
Вземания от направени р-ди дела	188	186
Предоставена финанс.помощ	842	816
Други	3	

3.6. Инвестиции

Като инвестиции дружеството отчита закупените дялове от „Пайъниър фонд”

Към 31.12.2019г. са оценени по централен курс на БНБ за щатски долар.

3.7. Парични средства

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева.

Паричните средства във валута се отчитат с данни за размера на валутата и левовата им равностойност.

Всяка курсова разлика се отчита като финансов приход или текущ финансов разход в ГФО.

Паричните потоци като постъпления и плащания от оперативна и финансова дейност са отразени в отчета за паричните потоци по прекия метод.

Съгласно акт за касова наличност към 31.12.2019 год. паричните авоари в касата на дружеството са 2758.64 лв.

4. ПАСИВИ

4.1. Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството е съставен от основен капитал и финансови резултати и е структуриран както следва през 2019 и 2018г.:

Вид	х.лв 2019	х.лв. 2018
Основен капитал	1005	1005
Други резерви	108	108
Неразпределена печалба от минали години	2189	2233
Текущ финансов резултат	93	85
Всичко	3395	3431

4.2. Краткосрочни задължения

Текущите задължения в лева се начисляват по стойността им към момента на тяхното възникване. Задълженията към Доставчици са в размер 172х.лв., като 88.% са писмено потвърдени, а от непотвърдените 58% са платени към датата на изготвяне на отчета

Задълженията към банки на 31.12.2019г. са 8635 х.лв. Към 31.12.2019г. дружеството няма просрочени задължения към банки или по сключени договори с Доставчици.

Други задължения са в размер на 828 х.лв. и са задължения към:

Вид задължение	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Към персонал	8	9
Осигурителни задължения	3	4
Данъчни задължения	50	62
Задължение по заем	763	763
Задължение за неизплатени дялове		178
Други	4	2

5. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Обикновено стоките се фактурират при условията на разсрочено плащане. Приходът се признава от момента, когато стоката бъде фактурирана на клиента.

6. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството дължи данъци върху печалбата. Текущо през годината се правят авансови вноски на база прогнозна печалба. За текущата година размерът на годишния данък върху печалбата е 11330.29 лв.

Начислени са данъци върху разходите по чл. 204 в размер на 327.83 лв.

Съставил:
/С.Кирова/



Управител:
/Г.Георгиев/

