# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## *НА "МОНИДЕС" ООД*

***към 31.12.2019 г.*** 202537524

**АКТИВ** **ПАСИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| **А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ** | | | **А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | |
| **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | | **I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ** | 1 | 1 |
| 1. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи | | 1 | | | |
| ***Общо за група I:*** | | 1 | | | |
| **II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 1109 | 1160 | **II. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ОТ МИН. ГОДИНИ** | | |
| — земи | 100 | 100 | — Неразпределена печалба | 14 | 107 |
| — сгради | 1009 | 1060 | ***Общо за група II :*** | 14 | 107 |
| 2. Съоръжения и други | 39 | 50 | **III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА ( ЗАГУБА )** | 237 | 108 |
| ***Общо за група II:*** | 1148 | 1210 | ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*** | 252 | 216 |
| | | | **Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :** | 1148 | 1211 | 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. : | 983 | 981 |
| **Б. ТЕКУЩИ ( КРАТКОТРАЙНИ ) АКТИВИ** | | | до 1 година | 138 | 156 |
| **I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ** | | | над 1 година | 845 | 825 |
| 1. Продукция и стоки, в т.ч.: | 6 | 7 | 2. Получени аванси, в т.ч. : | | 15 |
| — стоки | 6 | 7 | до 1 година | | 15 |
| ***Общо по група I:*** | 6 | 7 | 3. Задължения към доставчици, в т.ч. : | 25 | 16 |
| **II. ВЗЕМАНИЯ** | | | до 1 година | 25 | 16 |
| | | | 4. Други задължения, в т.ч. : | 68 | 47 |
| 1. Други вземания | | 3 | до 1 година | 68 | 47 |
| ***Общо по група II :*** | | 3 | — към персонала, в т.ч. : | 14 | 10 |
| **III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА** | | | до 1 година | 14 | 10 |
| — в брой | 162 | 42 | — осигурителни задължения, в т.ч. : | 6 | 5 |
| — в безсрочни сметки (депозити) | 11 | 10 | до 1 година | 6 | 5 |
| ***Общо по група III :*** | 173 | 52 | — данъчни задължения, в т.ч. : | 29 | 16 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :** | 179 | 62 | до 1 година | 29 | 16 |
| **В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | 1 | 2 | ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :*** | 1076 | 1059 |
| | | | до 1 година | 231 | 234 |
| | | | над 1 година | 845 | 825 |
| **СУМА НА АКТИВА ( раздели А+Б+В )** | 1328 | 1275 | **СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)** | 1328 | 1275 |

Дата на съставяне: 30.03.2020 г.

Управител: /Чавдар Чинчев/

Съставител: /Цонка Шатова/

ООД МОНИДЕС СТАРА ЗАГОРА

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

***НА "МОНИДЕС" ООД*** 202537524

***за 2019 г.***

| **НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ** | (Сума хил.лв.) | | **НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ** | (Сума хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| А. РАЗХОДИ | Текуща година | Предх. година | Б. ПРИХОДИ | Текуща година | Предх. година |
| **1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :** | 302 | 378 | **1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :** | 1084 | 1099 |
| а)суровини и материали | 131 | 223 | а) Стоки | 262 | 308 |
| б ) външни услуги | **171** | **155** | б) Услуги | 822 | 791 |
| **2. Разходи за персонала, в т.ч. :** | **233** | **205** | | | |
| а ) разходи за възнаграждения | 195 | 172 | **2.Други приходи** | 6 | |
| б ) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 38 | 33 | | | |
| **3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:** | 69 | 68 | ***Общо приходи от оперативна дейност*** | 1090 | 1099 |
| а ) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематерилни активи, в т.ч.: | 69 | 68 | ***(1+2)*** | | |
| аа) разходи за амортизация | 69 | 68 | **Общо Приходи** | 1090 | 1099 |
| **4. Други разходи, в т.ч. :** | 183 | 281 | ***(1+2)*** | | |
| а ) балансова стойност на продадените активи | 176 | 255 | | | |
| ***Общо разходи за оперативна дейност*** | 787 | 932 | | | |
| ***(1+2+3+4)*** | | | | | |
| **5. Разходи за лихви и други финансови разходи** | 40 | 47 | | | |
| ***Общо финансови разходи (6 +7)*** | 40 | 47 | | | |
| **6. Печалба от обичайната дейност** | 263 | 120 | | | |
| **Общо Разходи** | 827 | 979 | | | |
| ***(1+2+3+4+5)*** | | | | | |
| **7. Счетоводна Печалба** | 263 | 120 | | | |
| ***(Общо Приходи - Общо Разходи)*** | | | | | |
| **8. Разходи за данъци от печалбата** | 26 | 12 | | | |
| **9. Печалба** | 237 | 108 | | | |
| ***(7 -8)*** | | | | | |
| **ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+10+11)** | 1090 | 1099 | **ВСИЧКО ( Общо ПРИХОДИ)** | 1090 | 1099 |

Дата на съставяне: 30.03.2020 г.

Управител: ..... /Чавдар Чинчев/

Съставител: /Цонка Шатова/

ООД МОНИДЕС СТАРА ЗАГОРА

# „МОНИДЕС" ООД
# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2019 ГОДИНА

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"МОНИДЕС" ООД е търговско дружество, създадено през 2013 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление: област Стара Загора, община Стара Загора, гр.Стара Загора, ул.Захари Княжевски 12,ет.2, ап.3, вписано в търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 202537524.

### 1.1.Собственост и управление

Основният капитал на дружеството е 1000 / хиляди/ лева. Съдружници в дружеството са „ЗОУРА" ООД и „ФОРТУС-87" ЕООД.

Към 31.12.2016 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- „ЗОУРА" ООД - 70%
- „ФОРТУС-87" ЕООД - 30%

Дружеството се представлява и управлява от Управителя - Чавдар Русев Чинчев.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Общото събрание на „МОНИДЕС" ООД на 30.03.2020 г.

### 1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е хотелиерство. Фирмата има изграден собствен спа хотел.

### • 1.3. Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена.

## 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „МОНИДЕС" ООД е изготвен в съответствие със Закона за и Националните счетоводни стандарти /НСС/.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на принципа на историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

### 2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2017 година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

### 2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583 :EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. В края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в отчетната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

**2.4. Приблизителни счетоводни оценки**

Представянето на финансов отчет, съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и тях.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

**2.5. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите**

**2.5.1. Нетекущи (дълготрайни) активи**

Нетекущите активи се отчитат и представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

**Първоначално придобиване**

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайните) активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. подобни разходи.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристики на дълготрайни активи се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

**Последващи разходи**

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават като разход през периода, през който са направени.

**Последващо оценяване**

След първоначалното признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

**Амортизация**

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради 25 години
- машини и оборудване 3.33 години

| | | | |
|---|---|---|---|
| . | транспортни средства,без автомобили | 10 | години |
| • | автомобили | 4 | години |
| • | компютри и периферни устройства за тях | 2 | години |
| • | стопански инвентар | 6,7 | години |

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила респективно, от датата на извършване на промяната.

**Обезценка**

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

**Печалби и загуби от продажба**

Дълготрайните активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "дълготрайните активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към "други приходи", а балансовата стойност - към "балансова стойност на продадени активи" (част от другите разходи).

**2.5.2. Търговски и други вземания**

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Дружеството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондента коректива сметка за всеки вид вземане. Преглед за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година, като загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите.

**2.5.3. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси**

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална стойност), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други предоставени ресурси, последващо са оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи (лихви) или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да събере вземането си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

**2.5.4. Материални запаси**

Материалните запаси са оценени във финансовия отчет както следва:

• суровини, материали и стоки - по по-ниската от: доставната себестойност (цена на придобиване) и нетната реализируема стойност;

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт от материалните запаси в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

• суровини, материали и стоки - всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид;

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената стойност.

**2.5.5. Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по цена на придобиване.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС за придобиване на дълготрайни активи е включен в оперативна дейност като плащания към доставчици.

**2.5.6. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси**

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират .

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

**2.5.7.Лизинг**

***Финансов лизинг***

Един лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато лизингодателя прехвърля на лизингополучателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности - справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

***Оперативен лизинг***

Лизинг, при който наемодателя продължава да притежава съществена част от всички рискове и изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включна в баланса на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

**2.5.8. Провизии**

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за ла се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

**2.5.9. Търговски и други 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.

**2.5.10. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство**

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в "МОНИДЕС" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фодд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

***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 отчета за приходи и разходи 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.

***Дългосрочни доходи при пенсиониране***

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател е задължено да изплаща на

персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото праваотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в баланса, а респективно изменението в стойността им се представя в отчета за приходите и разходите.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала.

***Доходи при напускане***

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

**2.5.11. Приходи**

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените активи и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Представените в отчета финансови приходи включват приходи от валутни разлики и лихви.

**2.5.12 Разходи**

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

**2.5.13. Данъци върху печалбата**

***Текущите данъци*** върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г. - 10 %).

***Отсрочените данъци*** върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба / (загуба).

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преразглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират , а пасивите ще се уредят (погасят), на база на данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2018 г. дружеството няма начислени отсрочени данъци.

**2.5.14. Финансов резултат**

Финансовият резултат се състои от:

- печалби/загуби от предходни години:
- печалба/загуба от текущата година

Печалбата/загубата от текущата година се получава, като от приходите на дружеството се приспаднат разходите му.

**2..5.15. Капитал и резерви**

"МОНИДЕС" ООД е дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен минимален размер на основен капитал. Собствениците на дружеството отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Записаният капитал на Дружеството е в размер на 1000 / хиляди / лева.

**2.5.16. Дивиденти**

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

**2.5.17. Свързани лица**

Свързани са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на финансови и икономически решения за дейността му.

### 3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

| ***Приходите от дейността*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Приходи от продажби на стоки | 262 | 308 |
| Приходи от продажби на услуги | 822 | 791 |
| Други приходи | 6 | |
| **Общо** | **1090** | **1099** |

### 4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ

| ***Разходите за материали*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Разходи за суровини и материали | 131 | 223 |
| **Общо** | **131** | **223** |

### 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

| ***Разходите за външни услуги*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Разходи за външни услуги | 171 | 155 |
| **Общо** | **171** | **155** |

### 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

| ***Разходите за персонала*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Текущи възнаграждения | 195 | 172 |
| Вноски по социалното осигуряване | 38 | 33 |
| **Общо** | **233** | **205** |

### 7. ДРУГИ РАЗХОДИ ДЕЙНОСТТА

| ***Другите разходи за дейността*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Балансова стойност на продадените активи | 176 | 255 |
| Други | 7 | 26 |
| **Общо** | **183** | **281** |

### 8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

| ***Финансовите разходи*** вкючват: | | |
|---|---|---|
| Разходи за лихви по заеми | 29 | 31 |
| Банкови такси и комисионни | 11 | 16 |
| **Общо** | **40** | **47** |

## 9. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

| *Отчет за приходите и разходите* | *2019* | *2018* |
|---|---|---|
| | *хил.лв* | *хил.лв* |
| Данъчна печалба за годината по данъчна декларация | 263 | 120 |
| Текущ разход за данък върху печалбата за годината - 10% (2018 г.: 10%) | 26 | 12 |
| Отстъпка по чл.92,ал.5 от ЗКПО | ( ) | ( ) |
| **Общ разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходи и разходи** | **26** | **12** |

## 10.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАИНИ)АКТИВИ

10.1. Дълготрайни материални активи

***Други данни***

Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които се използват в дейността на дружеството по групи активи е както следва:

| | |
|---|---|
| - Земи | 100 хил.лв. |
| - Сгради | 1009 хил.лв. |
| - Стопански инвентар | 39 хил.лв. |
| **Общо** | **1148 хил.лв.** |

***Преглед за обезценка***

Към 31.12.2019 г. ръководството на дружеството е направило преглед и анализ на оценката на дълготрайните материални активи, въз основа на които е излязло със становище, че не са налице условия за обезценка на дълготрайните активи.

10.2. Нематериални активи

Към 31.12.2019 г. като НДА се отчитат програмен продукт. Прилага се линеен метод на амортизация при полезен срок на ползване .

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които продължават да се използват в дейността на дружеството са:

- Програмен продукт - 2 х.лв.

## 11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

| *Материалните запаси* включват: | *2019* | *2018* |
|---|---|---|
| | *хил.лв* | *хил.лв* |
| Стоки | 6 | 7 |
| **Общо** | **6** | **7** |

Комисия от компетентни лица в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31.12.2019 г., за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31.12.2018 г. материални запаси не включват наличности, за които е необходима обезценка.

## 12. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

### 12.1. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

| ***Търговските вземания*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Вземания от клиенти | - | - |
| **Общо** | **-** | **-** |

### 12.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

| ***Другите вземания*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Други вземания | - | 3 |
| **Общо** | **-** | **3** |

## 13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| ***Паричните средства*** включват: | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Парични средства в каса | 162 | 42 |
| Парични средства в банкови сметки | 11 | 10 |
| **Общо** | **173** | **52** |

Паричните средства в каса са: в лева - 162 х.лв. (2018 г.: 42 х.лв),
Паричните средства в банкови сметки са: 11 (2018 г.: 10 х.лв.),

| **14.СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | ***2019*** | ***2018*** |
|---|---|---|
| | ***хил.лв*** | ***хил.лв*** |
| Основен капитал | 1 | 1 |
| Финансов резултат от минали години | 14 | 107 |
| Финансов резултат от текущата година | 237 | 108 |
| **Общо** | **252** | **216** |

Към 31.12.2019 г. регистрираният капитал на „МОНИДЕС" ООД е 1 /едно/ хил. лв., разпределен в 100/сто/ дяла, всеки с номинална стойност от 50/петдесет/ лева.

Финансовият резултат от минали години включва неразпределените печалби, генерирани от дейността на дружеството.

### 14.1.ДИВИДЕНТИ

Съгласно решение на Общо събрание на съдружниците на Дружеството през 2019 г. са разпределяни дивиденти.

## 15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| **15.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ** | ***2019 хил.лв*** | ***2018 хил.лв*** |
|---|---|---|
| Задължения по банкови заеми, в т.ч. | 983 | 981 |
| - до 1 година | 138 | 156 |
| - над 1 година | 845 | 825 |
| **Общо** | **983** | **981** |

Дружеството има сключен договор за кредит. Кредитът е дългосрочен.

| **15.2.ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | ***2019 хил.лв*** | ***2018 хил.лв*** |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици | 25 | 16 |
| Други задължения | ***68*** | 47 |
| **Общо** | ***93*** | **63** |

| ***Другите задължения,*** включват: | ***2019 хил.лв*** | ***2018 хил.лв*** |
|---|---|---|
| Задължения към персонала | 14 | 10 |
| Осигурителни задължения | 6 | 5 |
| Други задължения | 19 | 16 |
| Данъчни задължения | 29 | 16 |
| **Общо** | **68** | **47** |

| ***Задълженията към персонала и осигурителни предприятия*** включват: | ***2019 хил.лв*** | ***2018 хил.лв*** |
|---|---|---|
| Заплати за месец декември на текущата година | 14 | 10 |
| Задължения за социално и здравно осигуряване | 6 | 5 |
| **Общо** | **20** | **15** |

| ***Данъчни задължения*** включват: | ***2019 хил.лв*** | ***2018 хил.лв*** |
|---|---|---|
| Данък върху добавената стойност | 3 | 3 |
| Корпоративен данък | 23 | 12 |
| Данък върху доходите на физически лица | 3 | 1 |
| **Общо** | **29** | **16** |

Данъчните задължения на дружеството за данък върху доходите на физически лица са текущи, погасени в началото на следващия отчетен период. Задължението за корпоративен данък върху печалбата е формирано като разлика между платените през отчетния период авансови вноски и дължимият по годишна данъчна декларация данък печалба.

## 16. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал и съдружниците.

16.1. „МОНИДЕС" ООД през 2019 г. не е осъществявало сделки със свързани лица.

По извършените сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

**18.УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ**

***Предоставени обезпечения***

Във връзка с получените банкови заеми дружеството е предоставило в полза на банките кредитори обезпечения.

***Съдебни спорове***

„МОНИДЕС"ООД не е страна по заведени съдебни и арбитражни дела от и срещу дружеството.

**19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

След края на отчетния период не са настъпили некоригиращи събития, които подлежат на оповестяване, а всички коригиращи събития са намерили отражение във финансовия отчет.

Дата: 30.03.2020 г.

Управител: .....

/Чавдар Чинчев/

Съставител:

/Цонка Шатова/

ООД МОНИДЕС СТАРА ЗАГОРА