

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МИЛАВРА ООД
ЕИК 203986301
към 31.12.2017 г.

Приложение № 1 към СС 1

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (млн. лев)		Раздели, групи, статии	Сума (млн. лев)	
	Текуща година	Прегледна година		Текуща година	Прегледна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но непиясен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Непекушни (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Прокъсти от работна дейност			III. Резерв от изследователски оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки	0		IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Акционен резерв		
4. Прочие нематериални и нематериални активи, включени в отразяване			2. Резерв от продажба на собствен капитал		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв от замяна на собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земни участъци, в т.ч.	0	0	Общо за група IV:	0	0
земни			г.ч.		
строител			- материално-технически		
2. Машини, уреди и технически обекти, апаратура			- нематериални		
3. Съоръжения и други	0		Общо за група V:	0	0
4. Прочие дълготрайни материални активи, включени в отразяване			VI. Текущи печалби (губуби)	1	0
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел A:	4	0
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и съответни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за неплатени дългове на собственици		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за дългове в т.ч.	0	0
предприятия			- отсрочени данни		
смесени предприятия			3. Други провизии и съответни задължения		
3. Дълготрайни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
в. Други заеми			В. Задължения		
.....XIII. IV.	X	X	контрпартити в т.ч.	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данни			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Прокъсти дългове, в т.ч.	0	0
2. Полуфабрикати и изделия			- до 1 година		
3. Прокъсти и стоки, в т.ч.	0	0	- над 1 година		
- прокупи			4. Задължения към поставчици, в т.ч.	0	1
- стоки			- до 1 година		1
4. Прочие дълготрайни активи			- над 1 година		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения от кредити, в т.ч.	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	0	0	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	0
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.	0	0	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциираните и смесени пр.	0	0	предприятия, в т.ч.	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	0	0	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.	0	2
Общо за група II:	0	0	- до 1 година	0	2
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.	0	0
.....XIII. IV.	X	X	- до 1 година		
2. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- отсрочени данни задължения, в т.ч.	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.			- до 1 година		
- в брой	3		- над 1 година		
- банкови сметки (включително)	1	3	заливки за задължения	0	0
Общо за група IV:	4	3	- над 1 година		
Общо за раздел В:	4	3	Общо за раздел В, в т.ч.	0	3
I. Разходи за бъдещи периоди			- до 1 година	0	3
			- над 1 година	0	0
			г.ч.	0	0
			- финансови		0
СУМА НА АКТИВА	4	3	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	4	3

Дата на съставяне: 18.03.2018 г.

Съставено в:

(Печат на лицето, изготвящо)

[Своеручен подпис]



(Печат на лицето, изготвящо)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МИЛАВРА ООД
ЕИК 203986301
за 2017 г.

Наименование на разходите	Сума /мл.лв./		Наименование на приходите	Сума /мл.лв./	
	Текуща година	Предх.година		Текуща година	Предх.година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетен приход от продажби в т.ч.:	6	2
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2	2	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	2	2	в) услуги	6	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансирання		
4. Разходи за амортизации и обезщетя, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативната дейност	6	2
а) разходи за амортизации и обезщетя на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и съюзни предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизации			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезщетя			6. Приходи от други инвестиции, заем, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезщетя на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0	7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на прелазени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от оперативни и финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	2	2	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезщетя на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	0	0			
Общо разходи за обичайната дейност	2	2	Общо приходи от обичайната дейност	6	2
8. Печалба от обичайната дейност	4	0	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	2	2	Общо приходи	6	2
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	4	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от разв.	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	6	2	Всичко (Общо приходи + 11)	6	2

Дата на съставяне: 18.07.2018 г.

Съставител:

Ръководител:

(Десислава Славкова-Джугушева)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на МИЛАВРА ООД
ЕИК 203986301
за 2017 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпл.	Плащания	Нетен поток	Постъпл.	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6	3	3	2	1	1
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Плащания и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		2	(2)	2		2
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	6	5	1	4	1	3
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	0	0	0	0	0
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на дългованята по заимствени договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + B)	6	5	1	4	1	3
Д. Парични средства в началото на периода			3			
Е. Парични средства в края на периода			4			3

Дата на съставяне: 18.03.2018 г.

Съставител:



Ръководител:

(Генерален секретар Митунчева)

(Генерален директор Артемков)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МИЛАВРА ООД

ЕИК 203986301

за 2017 г.

Показатели	Зачисан капитал	Преводи от емисии	Резерв от погасяване облигации	Законови резерви	Резерви			Финансов резултат от аннулиране		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Резерв свързан с изкупване собствени акции	Резерв съставно учред. акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	0									0	
2. Преводи в счетоводната политика										0	
3. Грейки										0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменение за сметка на собствените в т.ч.:											
- увеличение											
- намаляване											
6. Финансов резултат от текущия период											
7. Резултатите на печалба в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаляване											
10. Други изменения в собствен капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Преводи от преводи на топлинни финансови											
Отчети на предприятия в мрежата											
13. Собствен капитал към края на отчетния											
Период (11 +/- 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4

Дата на съставяне: 18.03.2018 г.

Съставител:

(Децисия К. Калчева Милочева)

Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

На „МИЛАВРА” ООД

Дружеството осъществява счетоводството си в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет се изготвя при спазване на принципите, регламентирани в Закона за счетоводството и НСФОМСП, а именно:

- **Текущо начисляване** т.е приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят.
- **Действащо предприятие** - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимото бъдеще.
- **Предпазливост** - предприятието оценява и отчита предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводно третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.
- **Съпоставимост между приходите и разходите** - разходите извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовият резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
- **Предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

- **Запазване на счетоводната политика от предходният отчетен период** - т.е постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.
- **Предприятието осъществява счетоводството на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти** като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Същественост – Всяка съществена статия се представя във финансовият отчет отделно.

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ НА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА:

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

Годишният финансов отчет на **“МИЛАВРА” ООД** е изготвен на основата на принципа “действащо предприятие”.

2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛИ АКТИВИ:

2.1. Възприетият **подход при класифициране** на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- 1) имат натурално-веществена форма;
- 2) използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- 3) очаква се да се използват през повече от един отчетен период;
- 4) стойността на актива е надеждно изчислена;
- 5) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

2.2. Възприетият **стойностен праг на същественост** е 700 лв.

2.3. **Първоначалното оценяване** на дълготрайните материални активи се извършва:

- по цена на придобиване, която включва: покупна цена (вкл. мита и невъзстановими данъци), всички преки разходи за привеждане на дадения актив в работно състояние в съответствие с предназначението му – за активи, придобити от външни източници;
- По справедлива стойност – за получените в резултат на безвъзмездна сделка;
- По оценка приета от съда и всички преки разходи за привеждането на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му – за получени като апортна вноска активи.

2.4. При класифициране на **последващите разходи** по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличение на производителността му; подобряване на качеството на услугите; икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива – в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

2.5. Възприетият **подход при оценката на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване** е историческата цена.

3. АМОРТИЗАЦИОННА ПОЛИТИКА:

3.1. Всички налични ДА се амортизират по линейния метод.

3.2. Прилаганите амортизационни норми за дълготрайните активи, определени в съответствие с техния полезен живот са както следва:

Табл. 1

група активи	норма
инвестиционни имоти	4%
машини и оборудване	30%
съоръжения	4%
компютърно оборудване	50%
обзавеждане и трайни активи	15%
други ДМА	15%
програмни продукти	50%

4. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

4.1. **Паричните средства** в лева се оценяват по номиналната им стойност. Парични средства във валута към 31.12. са оценени по заключителния курс на Българска народна банка.

4.2. **Вземанията** в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване /себестойност/, а в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка, но такива към 31.12. на текущата година няма.

4.3. **Задълженията** в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.

5. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ:

5.1. Определяне на първоначалната оценка на стокowo-материалните запаси при тяхното придобиване е доставната им стойност (историческата им цена). За целите на оценката на стокowo-материалните запаси в предприятието доставната стойност се определя като сума от реализираните от предприятието разходи по купуването, преработката и други разходи, свързани с доставянето и привеждането на стокowo-материалните запаси във вид, готов за употреба.

5.2. Прилаган **метод за отписване на материални запаси при тяхното потребление** е препоръчителният подход, и по-точно средно-претеглена стойност.

5.3. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

5.4. През отчетният период не е отчетено като текущ разход намаление на отчетната стойност на материалните запаси до нетната реализируема стойност.

6. ДОГОВОР ЗА ЛИЗИНГ

Към датата на изготвяне на финансовия отчет предприятието няма сключени договори за експлоатационен или финансов лизинг.

7. ОТЧИТАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

7.1. Приходите в предприятието се признават:

- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- приходите за всяка една сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи;

7.2. Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез проверка на извършената работа.

7.3. **Разходите и приходите за бъдещи периоди** се признават като текущи при спазване принципа на съпоставимост между приходи и разходи, съгласно изготвени погасителни планове.

8. ДОХОДИ, ПРЕДОСТАВЕНИ НА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала се отчитат съобразно нормативните изисквания на трудовото и социалното законодателство. В съответствие с СС 19 – Доходи на персонала - при начисляването им се отчитат като текущ разход и като краткосрочно задължение.

9. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма коригиращи и некоригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които да са със съществено значение и важни във връзка с представената информация в отчета.

10. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

* При установяване на фундаментална грешка по смисъла на СС 8, дружеството прилага препоръчителният подход – грешката свързана с предходни периоди се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на нерапределената печалба от минали години, а сравнителната информация от предходни години следва да се преизчисли.

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството начислява и плаща корпоративен данък.

12. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ

Годишният финансов отчет на предприятието се изготвя съгласно формата, предвидена в СС 1 – Представяне на финансови отчети.

Управител:

