

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЯХТ КЛУБ ПОРТ БУРГАС ЕООД
 към 31.12.2018

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1	1
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи			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:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- сгради			1. Неразпределена печалба	1	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			2. Непокрита загуба	-	
3. Съоръжения и други	11	15	Общо за група V:	1	-
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(10)	1
Общо за група II:	11	15	Общо за раздел "А":	(8)	2
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		-	- 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			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
- номинална стойност ... хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел "Б":	11	15	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	-	-	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	30	30
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:			- над 1 година	30	30
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания	2		8. Други задължения в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
Общо за група II:	4	-	- над 1 година		

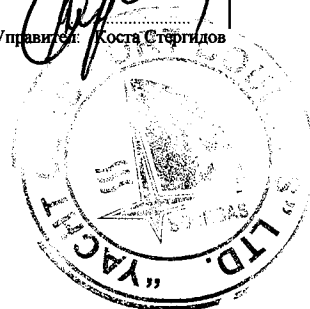
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **ЯХТ КЛУБ ПОРТ БУРГАС ЕООД**
към 31.12.2018

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- над 1 година		
номинална стойност в ... хил. лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			- до 1 година		
Общо за група III:			- над 1 година		
IV. Парични средства			- данъчни задължения, в т.ч.:		
1. Парични средства в брой	2	2	- до 1 година		
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4	15	- над 1 година		
Общо за група IV:	6	17	Общо за раздел "В", в т.ч.:	30	30
Общо за раздел "В":	10	17	- до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		- над 1 година	30	30
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г):	22	32	Сума на пасива (А+Б+В+Г):	22	32
Д. Условни активи			Д. Условни пасиви		

Дата: 25.03.2019

Съставител: "Аркфин" ООД Желязко Балчев

Управител: Коста Стергилов



ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на **ЯХТ КЛУБ ПОРТ БУРГАС ЕООД**
за период 01.01.2018-31.12.2018

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Разходи			A. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	9
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	8	5	а. Продукция		
а. Суровини и материали	1	4	б. Стоки		
б. Външни услуги	7	1	в. Услуги	2	9
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а. Разходи за възнаграждения		1	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 финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	-	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2	9
а. Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	4		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б. Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:		1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а. Балансова стойност на продадените активи			а. приходи от предприятия от група		
б. Провизии			б. положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	12	7	в. положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1			
а. Разходи, свързани с предприятия от група					
б. Отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	-	1	8. Загуба от обичайна дейност	10	-
8. Печалба от обичайна дейност	-	1	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	2	9
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	12	8	9. Счетоводна загуба (Общо приходи - Общо разходи)	10	-
9. Счетоводна печалба (Общо приходи - Общо разходи)	-	1			
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	-	1	10. Загуба (9+ред 10 и 11 от раздел A)	10	-
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	12	9	Всичко (Общо приходи + 10)	12	9

Дата: 25.03.2019

Съставител: "Аркфин" ООД Желязко Вилчев

Управител: Моста Стергидов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
на ЯХТ КЛУБ ПОРТ БУРГАС ЕООД
за период 01.01.2018-31.12.2018

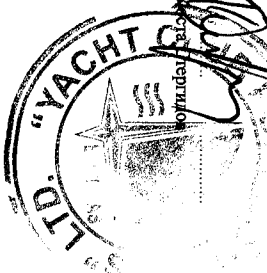
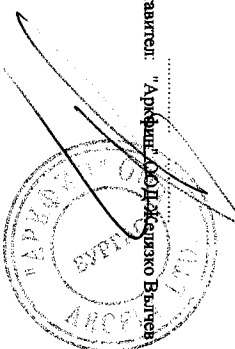
(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	а	1	2	3	Резерви				Финансов резултат от минали години		10	11
					4	5	6	7	8	9		
		Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкуплени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	1	1									1	2
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение												-
- намаление												-
6. Финансов резултат за текущия период											(10)	(10)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.												-
- за дивиденди												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение												-
- намаление												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Салдо към края на отчетния период	1	1	-	-	-	-	-	-	1	-	(10)	(8)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1	1	-	-	-	-	-	-	1	-	(10)	(8)

Дата: 25.03.2019

Съставител: "Архип" ООД, д-р. Вълчев

Управител: "Архип" ООД, д-р. Вълчев



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на **ЯХТ КЛУБ ПОРТ БУРГАС ЕООД**
за период 01.01.2018-31.12.2018

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Нетен поток	Постъпления	Нетен поток
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2	13	9	7
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		-		-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	1	(1)
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 от печалбата		-		-
7. Плащания при разпределения на печалби		-		-
8. Други парични потоци от основна дейност		-		-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2	13	9	8
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	15	(15)
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)	-	-	-	(15)
В. Парични потоци от финансова дейност				
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		-		-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		-	30	30
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-		-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-		-
5. Плащания на задължения по лизингови договори		-		-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-		-
7. Други парични потоци от финансова дейност		-		-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	30	30
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2	13	39	16
Д. Парични средства в началото на периода		17		1
Е. Парични средства в края на периода		6		1

Дата: 25.03.2019

Съставител: "Арсений Орел Желко Вълчев"

Управляващ директор

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на ЯХТ КЛУБ ПОРТ БУРГАС ЕООД
за период 01.01.2018-31.12.2018

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличе- ние	Намале- ние		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличе- ние	Намале- ние		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
Търговска репутация															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
Земни и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
Машини, производствено оборудване и апаратура															
Съоръжения и други	15			15			15		4		4			4	11
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	15			15			15		4		4			4	11
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група															
Предоставени заеми на предприятия от група															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
Дългосрочни инвестиции															
Други заеми															
Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо сбор (I+ II+ III+ IV)	15			15			15		4		4			4	11

Дата: 25.03.2019

Съставител: "Арфид" ООД, Управлящо лице

Управлятел:

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовите отчети на „Яхт Клуб Порт Бургас“ ЕООД за 2018 година

1. Учредяване и регистрация

“Яхт Клуб Порт Бургас” е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено на през февруари 2015 година, вписано в Агенция по вписвания – Търговски регистър с ЕИК 203428855, със седалище и адрес на управление България, гр. Бургас, ул. „Княз Ал. Батенберг“ 1. Основният капитал е в размер на 1000 лв., разпределен в 1000 дяла, всеки от които с номинална стойност 1 лев.

Основната дейност на “Яхт Клуб Порт Бургас” ЕООД е извършването на услуги по трансфери, отдаване на наем на собствени лодки и други консултантски и рекламни услуги.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Годишният финансов отчет на предприятието за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти, приложими за 2018 г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство.

Годишният финансов отчет е съставен за периода 01.01.2018 – 31.12.2018 година.

Всички данни за 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципите начисляване /с изключение на отчета за паричния поток/, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, същественост. При оценяване на позициите в него е прилагана цена на придобиване, освен в случаите когато Национален счетоводен стандарт изисква друго. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод.

2.2. Счетоводни политики

2.2.1 Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Стойностният праг за признаване на дълготрайни материални активи за 2018 г. е 700 лева.

Предприятието е възприело препоръчителния подход за представяне на дълготрайните материални активи – по цена на придобиване без всички натрупани амортизации, както и без евентуални загуби от обезценка.

Прилага се систематично линейния метод за амортизация, както следва:

- ❖ Транспортни средства – 25 %;
- ❖ Компютърна техника – 50 %;
- ❖ Други ДМА – 15 %.

2.2.2 Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг за признаване на дълготрайни нематериални активи за 2018 г. е 700 лева.

Дълготрайните нематериални активи са представени по цена на придобиване без всички натрупани амортизации.

Прилага се систематично линейния метод за амортизация, както следва:

❖ Други ДНМА – 15 %.

2.2.3. Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. При потреблението им се оценяват по среднопретеглена цена.

2.2.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а **вземанията в чуждестранна валута** се оценяват като се прилага заключителния курс на БНБ към 31.12.

Текущи вземания	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Предоставени депозити по договор за наем	2	-
Вземания от клиенти	2	-
Общо	4	-

2.2.5. Паричните средства и парични еквиваленти са пари - налични в брой и по сметки, и парични еквиваленти – текущи бързоликвидни инвестиции, които са лесно конвертируеми в пари и рискът от промяна в стойността им е незначителен.

Паричните средства и еквиваленти **в лева** се оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти **в чуждестранна валута** по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31.12.

2.2.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2018 година внесенният напълно капитал е в размер на 1000 лв., разпределен в 1000 дяла с номинална стойност 1 лев.

2.2.7. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а **задълженията в чуждестранна валута** се оценяват като се прилага заключителния курс на БНБ към 31.12.

Нетекущи задължения	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Получени допълнителни парични вноски	30	30
Общо	30	30

2.2.8. Сделки в чуждестранна валута

Закупената и продадената валута се оценява по валутния курс на покупката, съответно на продажбата. Всички други сделки в чуждестранна валута се оценяват като се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет паричните позиции в чуждестранна валута се отразяват като се прилага заключителния курс на БНБ към 31.12.

2.2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията за съпоставимост между тях.

Приходи от продажби	31.12.2018	31.12.2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Извършени трансфери	-	9
Наем на лодки	1	-
Рекламни услуги	1	-
Общо	2	9

Разходи за материали	31.12.2018	31.12.2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Активи под стойностен праг	-	3
Поддръжка МПС	1	1
Общо	1	4

Разходи за външни услуги	31.12.2018	31.12.2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Наем на лодка	-	1
Наем помещение	5	-
Застраховки	1	-
Поддръжка МПС	1	1
Общо	7	2

2.2.10. Обстоятелства по чл. 187 от ТЗ

Поради правната си форма „Яхт Клуб Порт Бургас“ ЕООД няма информация за оповестяване по чл.187д от Търговския закон, тъй като тази разпоредба е приложима за акционерни дружества.

2.2.11. Събития след датата на баланса

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2018 г.

2.2.12. Одобрение на финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на дружеството.

Дата: 25.03.2019 г.

Съставител:
/„Аркофин“ ООД, Желязко Вълчев/

Управител:
/Коста Стефанов