

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ

ОТЧЕТ

на "Мебел Стил Транс" ООД

към 31.12.2018 г.

СЪКРАТЕН БАЛАНС
на "Мебел Стил Транс" ООД към 31.12.2018 г.

АКТИВ

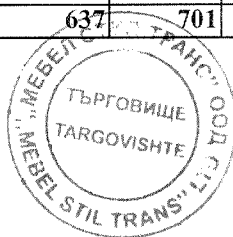
ПАСИВ

Раздели, групи,		Сума (хил. лв.)		Раздели, групи,		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предход година			текуща година	предход година
A	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"			A	Раздел "Собствен капитал"		
I.	Гр. "Дълготрайни материални активи"	358	398	I	Група "Записан капитал"	250	250
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	358	398	II	Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години":	100	301
B	Раздел "Текущи(краткотрайни)активи"			III	Група "Текуща печалба (загуба)"	106	100
I	Група "Материални запаси":	6	6		Общо за раздел "Собствен капитал":	456	651
II	Група "Вземания":	228	175	B	Раздел "Задължения"	181	50
	до 1 година	228	175		до 1 година	181	50
III	Група "Парични средства":	29	111				
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	263	292				
B	Раздел "Разходи за бъдещи периоди"	16	11				
	Сума на актива :	637	701		Сума на пасива:	637	701

Дата на съставяне: 25.02.2019 г.

Съставител:

(Галина Параскевова)



Управител:

(Илко Илиев)

СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Мебел Стил Транс" ООД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
A	Разходи			Б	Приходи		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги	532	467	1	Нетни приходи от продажби	1 033	915
2	Разходи за персонала	178	101	2	Други приходи	2	6
3	Разходи за амортизация и обезценка	200	232		Общо приходи от оперативна дейност	1 035	921
4	Други разходи	7	8		Общо приходи	1 035	921
	Общо разходи за оперативна дейност	917	808				
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	-	1				
6	Печалба от обичайната дейност	118	112				
	Общо разходи	917	809				
7	Счетоводна печалба	118	112				
8	Разходи за данъци от печалбата	12	12				
9	Печалба	106	100				
	Всичко :	1 035	921		Всичко :	1 035	921

Дата на съставяне: 25.02.2019 г.

Съставител:.....
(Галина Параскевова)



Управител:.....

(Илко Илиев)

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "Мебел Стил Транс" ООД
към 31.12.2018 г.

1. Информация за предприятието

1.1. Правен статут

Дружество с ограничена отговорност - учредено на 15.10.2013 год.

1.2. Предмет на дейност

Превоз на товари в страната.

1.3. Собственост, управление, адрес на управление.

Капиталът на дружеството е 250 000 /двеста и петдесет хил./ лева, разпределени на 2 500 /две хиляди и петстотин/ дяла по 100 /сто / лева номинална стойност.

Собствеността се разпределя както следва : "Мебел стил" ООД - 800 дяла, Илко Пенков Илиев - 1 100 дяла, Иво Илков Илиев - 300 дяла, Десислава Илкова Данева - 300 дяла. Фирмата се управлява и представлява от управителя Илко Пенков Илиев.

"Мебел Стил Транс" ООД е с адрес на управление гр. Търговище, Промислена зона.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1. Действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводна политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.
3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. Същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7. Компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.
8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съдържанието, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти;

покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода. Възприет е стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи - 700 лева.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 –

Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход.

В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е значителна стойност

в размер на над 5 % от отчетната стойност. Ползният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация,

като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните норми,

Група	Години полезен
	25
Машини, оборудване и апаратура	4
	25
Транспортни средства	4
Стопански инвентар, компютри и други	10

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се

преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и

последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност и увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва

следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка за превози и товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по

средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и

отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда

на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени

материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстано-

вяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи.

Възстановяването се

извършва до размера на стойността им преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за

несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с

При преценката за събираемост се изключват вземанията от предприятия от група и вземанията от органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на

финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите

курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Данъчно облагане

Разходите (икономиите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който е 10%, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или

пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Постъпили	-	-	-	-	159	1	-
Салдо на 31.12	-	-	1	-	1 113	8	-
Амортизация							
Салдо на 1.01	-	-	1	-	561	2	-
Начислена за годината	-	-	-	-	199	1	-
Салдо на 31.12	-	-	1	-	760	3	-
Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 1.01	-	-	-	-	393	5	-
Салдо на 31.12	-	-	-	-	353	5	-

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи 31 декември 2018 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъци							
Временна разлика	31 декември 2017 г.		Движение на отсрочените данъци през 2018 г.				31 декември 2018 г.
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна	Данъчна основа
Активи (пасиви) по отсрочени данъци							
Разходи за компенсируеми отпуски и осигуровки за тях			1				1
Отсрочени данъци (нето)	-	-	1	-	-	-	1

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Горива и смазочни материали	6	6
Общо материални запаси	6	6

Комисия от специалисти в предприятието е извършила преглед на материални запаси 31 декември 2018 г. за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно на стоково-материални запаси".

В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

<i>Вземания от клиенти и доставчици</i>	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Вземания по предоставени аванси	184	1
Общо вземания от клиенти и доставчици	184	1
<i>Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия</i>	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Вземания от продажби	43	174
Общо вземания от асоциирани и смесени предприятия	43	174
<i>Други вземания</i>	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Други вземания	1	-
Общо други вземания нето	1	-

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
--	--------------------------------	--------------------------------

Парични средства в каса в лева	-	3
Парични средства по сметки в лева	29	108
Общо парични средства и еквиваленти	29	111

Разходи за бъдещи периоди	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Нефинансови разходи за бъдещи периоди	16	11
Общо разходи за бъдещи периоди	16	11

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал						
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода	
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал
Дялове	2500	100 лв.		100 лв.	2500	100 лв.
Текуща печалба	105 619,58	лева	Доходност на един дял			42,25

Нерезпределена печалба/непокрита загуба

През отчетния период е разпределен дивидент в полза на собствениците.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия:	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Задължения за доставени активи, услуги или аванси	117	-
Общо:	117	-

Задължения към персонала	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Текущи задължения за възнаграждения	13	6
Задължения за неизползван отпуск	1	-
Общо задължения към персонала:	14	6

Осигурителни задължения	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Задължения за пенсионни осигуровки	5	2
Задължения за здравни осигуровки	1	1
Общо осигурителни задължения:	6	3

Данъчни задължения	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Корпоративен данък	2	2
Данък върху добавената стойност	1	6
Данък върху доходи на физически лица	1	1
Други данъчни задължения до 1 година	1	-
Общо данъчни задължения:	5	9

Други задължения	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Задължения към застрахователи	11	6
Други задължения до една година	-	(1)
Общо други задължения:	11	5

Изменение на запасите от продукция и незавършено производство 2018 г.
BGN'000

Разходи за суровини и материали	2018 г. BGN'000	2017 г.
Горива и смазочни материали	299	249
Резервни части и консумативи	59	71
Общо разходи за суровини и материали	358	320

<i>Разходи за външни услуги</i>	2018 г. BGN'000	2017 г.
Разходи за ремонт и поддръжка	21	25
Комуникации	3	1
Разходи за наеми	100	74
Разходи за застраховки	20	18
Местни данъци и такси	24	24
Други	6	5
Общо разходи за външни услуги	174	147

<i>Разходи за персонал</i>	2018 г. BGN'000	2017 г.
<i>Разходи за възнаграждения на персонала</i>	149	85
Възнаграждения на административния персонал	10	15
Възнаграждения на производствения персонал	139	70
<i>Разходи за осигуровки на персонала</i>	29	16
Осигуровки на административния персонал	2	3
Осигуровки на производствения персонал	27	13
Общо разходи за персонал	178	101
Средно списъчен състав	14	13

<i>Разходи за амортизации и обезценка</i>	2018 г. BGN'000	2017 г.
Разходи за амортизация на ДМА	200	232
Общо	200	232

<i>Други оперативни разходи</i>	2018 г. BGN'000	2017 г.
Командировки	7	6
Глоби и неустойки към държавата		1
Данъци върху разходите по ЗКПО		1
Общо	7	8

<i>Финансови разходи</i>	2018 г. BGN'000	2017 г.
Разходи за банкови такси и комисионни	-	1
Общо финансови разходи	-	1

<i>Приходи от оперативна дейност</i>	2018 г. BGN'000	2017 г.
Приходи от продажба на услуги	1 033	915
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	5
Други оперативни приходи	2	1
Общо приходи от оперативна дейност:	1 035	921

Разход за данъци

Вид	2018 г. BGN'000
Счетоводна печалба (загуба) за годината	117
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	(12)
Сума на увеличението от данъчни временни разлики	200
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	(200)
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	-
Общо текущ (разход) икономия за данъци :	(12)
Отсрочени данъци върху печалбата в с обратно проявление	-
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	(12)

Сделки със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хил.лв.		Неуредени разчети
	Продажби	Покупки	Вземания
Асоциирани и смесени предприятия	974	100	43
Други свързани лица	54	0	0

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Други оповестявания

След датата към, която е съставен финансовият отчет не са настъпили важни събития, изискващи

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо

Дата на съставяне: 25.02.2019 г.

Съставител:
(Галина Параскевова)

Управител:.....

(Илко Илиев)

