СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СТОР ИНВЕСТ"АД гр. Димитровград
към 31.12.2018 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1070	1104
- земи	308	308
- сгради	762	796
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	401	290
3. Съоръжения и други	169	196
4. ДМА в процес на изграждане	193	160
Общо за група I:	1833	1750
Общо за раздел А:	1833	1750
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	7	12
2. Незавършено производство		90
Общо за група I:	7	102
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	136	329
2. Други вземания	5	7
Общо за група II:	141	336
III. Парични средства, в т.ч.:	48	93
- касови наличности	3	82
- разплащателни сметки (депозити)	45	11
Общо за група III:	48	93
Общо за раздел Б:	196	531
В. Разходи за бъдещи периоди	5	7
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	2034	2288

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	50	50
II. Законови резерви	5	5
III. Неразпределена печалба	341	101
IV. Текуща печалба (загуба)	355	240
Общо за раздел А:	751	396
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Задълж. към финансови предприятия	936	1493
- до 1 година	395	759
- над 1 година	541	734
2. Получени аванси	36	39
- до 1 година	36	39
3. Задълж. към доставчици, в т.ч.	216	306
- до 1 година	216	306
4. Други задължения, в т.ч.:	76	32
до 1 година	76	32
- към персонала, в т.ч.:	9	7
до 1 година	9	7
- осигурителни задължения, в т.ч.	4	5
до 1 година	4	5
- данъчни задължения, в т.ч.:	46	10
до 1 година	46	10
Общо за раздел Б, в т.ч.:	1264	1870
- до 1 година	723	1136
- над 1 година	541	734
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	19	22
- Приходи за бъдещи периоди	19	22
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	2034	2288

Дата: 07.02.2019 г.

Съставител: .....
ДН-КОНТРОЛ"ЕООД
Димитринка Вълева
управител

Ръководител: .....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
07. 02. 2019 г.

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СТОР ИНВЕСТ" АД гр. Димитровград
За 2018 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на незавърш. производство	90	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	727	643
- Суровини и материали	609	338
- Външни услуги	118	305
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	186	198
- Разходи за възнаграждения	156	176
- Разходи за осигуровки	30	22
4. Разходи за амортизация и обезценка	132	104
- Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	132	104
- Разходи за амортизация	132	104
5. Други разходи, в т.ч.	27	11
- балансова стойност на продадените активи	9	2
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/	1162	956
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	51	55
Общо финансови разходи /6/	51	55
7. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	395	266
Общо разходи 1+2+3+4+5+6)	1213	1011
8. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	395	266
9. Разходи за данъци от печалбата	40	26
10. ПЕЧАЛБА (8-9)	355	240
Всичко (Общо разходи +9+10)	1608	1277

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1596	1191
- Стоки		5
- Услуги	1596	1186
2. Увеличение на незавърш.производство		82
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	6	
4. Други приходи	6	4
Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	1608	1277
Общо приходи (1+2+3+4)	1608	1277
Всичко (Общо приходи)	1608	1277

Дата: 07.02.2019 г.

Съставител: .....
"ДН-КОНТРОЛ"ЕООД
Димитринка Вълева
управител

Ръководител: .....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
07.02.2019 г.

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

Справка
за паричните потоци по прекия метод
на "СТОР ИНВЕСТ"АД гр.Димитровград
За 2018 г.

хил. лв.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1345	1065	280	1225	949	276
	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		188	(188)		188	(188)
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и дивиденти		15	(15)		6	(6)
	Платени данъци върху печалбата		1	(1)		37	(37)
	Всичко парични потоци от основна дейност /А/	1345	1269	76	1225	1180	45
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци свързани с дълготрайни активи	3	193	(190)	4	220	(216)
	Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		30	(30)		41	(41)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност /Б/	3	223	(220)	4	261	(257)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	513	344	169	650	309	341
	Плащания на задължения по лизингови договори		70	(70)		61	(61)
	Всичко парични потоци от финансова дейност /В/	513	414	99	650	370	280
Г.	**Изменение на паричните средства през периода /А+Б+В/**	1861	1906	(45)	1879	1811	68
Д.	**Парични средства в началото на периода**			93			25
Е.	**Парични средства в края на периода**			48			93

Дата : 07.02.2019 г.

Съставител : .....
"ДН КОНТРОЛ"ЕООД
Димитринка Вълева
управител

Ръководител : .....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
07.02.2019г.

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2018 г.
СТОР ИНВЕСТ АД гр. Димитровград

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена 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 постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1171				1171			1171	67	34		101			101	1070
- земи	308				308			308								308
- сгради	863				863			863	67	34		101			101	762
2. Машини, производствено оборудване и апаратура.	317	147		12	452			452	27	28	4	51			51	401
3. Съоръжения и други	263	43			306			306	67	70		137			137	169
4. ДМА в процес на изграждане	160	119		86	193			193								193
Общо за група I:	1911	309		98	2122			2122	161	132	4	289			289	1833
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I)	1911	309		98	2122			2122	161	132	4	289			289	1833

Дата: 07.02.2019 г.

Съставител: .....

"ДН КОНТРОЛ" ЕООД
Димитринка Вълева
Управител

Ръководител: .....
Г.Димитров

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СТОР ИНВЕСТ" АД гр.Димитровград
За 2018 г.

хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от послед-ващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Нераз-преде-лена печалба	Непо-крита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50			5				101		240	396
2. Разпределяне на печалбата								240		(240)	
3. Финансов резултат за текущия период										355	355
4. Собствен капитал към края на отчетния период	50			5				341		355	751

Дата : 07.02.2019 г.

Съставил : .....
"ДН КОНТРОЛ" ЕООД
Димитринка Вълева
Управител

Ръководител : .....
Пламен Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:
07.02.2019 г.

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО 6
1.1 Управление....6
1.2. Предмет на дейност....6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 7
2.1.База за изготвяне на финансовия отчет....7
2.2. Функционална валута и признаване на курсови разлики....7
2.3 Дълготрайни активи....8
2.4 Материални запаси....8
2.5 Вземания....9
2.6. Търговски и други вземания....9
2.7. Парични средства....9
2.8. Задължения към доставчици и други задължения....10
2.9 Получени заеми....10
2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство....10
2.11.Капитал и резерви....12
2.12 Финансови инструменти....13
2.13. Данъци върху печалбата....14
2.14. Приходи....15
2.15 Разходи....15
3.БАЛАНС -разшифровки....15
4-5 Отчет за приходите и разходите – разшифровки....18
6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА....21
7. Други оповестявания....21

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

" СТОР ИНВЕСТ "АД е регистрирано ,като акционерно дружество ,с вписване в Агенцията по вписванията на 17.11.2015.Дружеството е със седалище – гр.Димитровград,бул."Д.Благоев" № 2.

1.1 Управление и собственост

" СТОР ИНВЕСТ БГ " АД е търговско дружество с регистриран капитал 50 000лв.,разпределен в 500бр. поименни акции , с номинал 100лв.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от съвет на директорите с мандат от три години за първи мандат.Представителството се осъществява от изпълнителен директор, с мандат от три години.

Списъчен брой на персонала към 31.12.2018 г. е 32бр.

1.2. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е Инженерингова, инвестиционна и дейност по наемоотдаване ,извършване на СМР услуги,услуги със специализирана техника.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на СТОР ИНВЕСТ АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.).

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в НСС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) на предприятието са представени в хил.лв.освен ако нещо друго не е указано.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в този финансов отчет е за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев. От 01.07.1997 г . левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

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 третират като текущи приходи и разходи.

2.4Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават в баланса по цена на придобиване , намалена с натрупаните разходи за амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално придобиване

Цената на придобиване включва покупната цена,включително митнически такси и всички преки разходи,необходими за привеждането на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиката на дълготраен актив, се признават като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избрания от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка , съгласно НСС16.

Метод на амортизация.

Амортизационните норми :

- сгради и съоръжения-4%;

-машини,производствено оборудване - 8%

-автомобили – 25%;

-стопански инвентар - 15%

-компютри и мобилни апарати - 50%

Последващи разходи:

Разходите за ремонт и поддръжка се признават , като текущи в периода , през който са направени . Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части , или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на актива и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка ,когато са на лице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са на лице 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 приходи и разходи.

2.5.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт до неговото настоящо състояние се включват в себестойността на услугата/цената на придобиване/,както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи,невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

При употреба и продажба на материални запаси се прилага метода на средно-претеглената цена/себестойност/.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна сметка за всеки вид вземане към други разходи на лицевата страна на отчета.

2.7. Парични средства и парични еквиваленти.

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);
- вноските по финансов лизинг са включени като плащания за финансовата дейност;
- при доставка на дълготрайни активи, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- лихвите по кредити са включени като плащания за оперативна дейност и плащания за инвестиционна дейност;

2.8. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици 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.

2.9 Получени заеми

Всички получени заеми и други привлечени финансови ресурси се признават 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 ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи,асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в предприятието се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно, трудова злополука, гарантирани вземания и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателя плаща месечно определени вноски в държавните фонд „Пенсии",фонд"Безработица",фонд"ТЗПБ",както и в универсални пенсионни фондове-на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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 доходите 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 не дисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в не дисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен 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 работни заплати към датата на прекратяване на трудовото право отношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюеари, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишен финансов отчет не е направена актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да се включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценено, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.11.Капитал и резерви

"СТОР ИНВЕСТ " АД е акционерно дружество.Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер акционерен капитал, който служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.Дружеството отчита записания си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Дружеството формира фонд"Резервен",чийто размер не може да бъде по-малък от 1/10 част от основния капитал.

Източници на фонда са :

- Най-малко 1/10 от нетната печалба;
- Други източници,предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват за покриване на загуби от текуща и предходни години,както и за увеличение на записан капитал.

2.12. Финансови инструменти

2.12.1. Финансови активи

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията "финансови активи на разположение и за продажба " и "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на предприятието. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Вземанията са не деривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на групата, а останалите – като не текущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс предприятието оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.12.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва .

2.13. 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 2018г. е 10% (2017 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението ,относно 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, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба/.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила, и по данъчни ставки на държавата (РБългария), в чиято юрисдикция се очаква да се реализира съответният отсрочен актив или пасив.

Отсрочени данъчни активи на дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (РБългария), и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците върху дохода.

2.14. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Структурата на приходите е формирана от :

- приходи от продажба на услуги

- други приходи

2.14.1Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от: приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, лихви.

2.15. Разходи

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

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

2.15.1 Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, банкови такси.

3. РАЗШИФРОВКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

3.1.Нетекущи /дълготрайни /активи

В баланса на дружеството към 31.12.2018г. са включени нетекущи /дълготрайни / активи/ подробно оповестени в Справка за нетекущите/дълготрайните/ активи. Към тази дата има учредени тежести върху активите на фирмата, във връзка с инвестиционен кредит. Имотите,служещи за обезпечение по инвестиционен кредит представляват поземлен имот УПИ на стойност 133 х.лв. и сгради на стойност 697 х.лв., както и тежести във връзка с револвиращи кредити върху УПИ на стойност 136 х.лв.

Предприятието няма напълно изхабени активи, включени в стопанския оборот.

3.2.Материални запаси

	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*
Материали	7	12
Незавършено производство	0	90
Общо	**7**	**102**

3.3.Вземания

3.3.1.Вземанията от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*
Вземания от клиенти	136	329
Други вземания	5	7
Общо	**141**	**336**

3.3.2Другите вземания включват

	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*
П-ди,отчетени в текущ период, фактурирани през следващия период	5	7
Общо:	**5**	**7**

3.4 Парични средства

Наличните към 31.12.2018г. парични средства са по разплащателни сметки на дружеството и в каса .

Парични средства по каса 3 х.лв.

Парични средства по банки 45 х.лв.

Обслужваща банка на предприятието: ТБ"Пиреус" АД

3.5. Собствен капитал

	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*
Записан капитал	50	50
Законови резерви	5	5
Неразпределена печалба	341	101
Текуща печалба	355	240
Общо Собствен капитал	**751**	**396**

3.6. Задължения

Задълженията на дружеството включват:

	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*
Задължения до 1 год.	723	1136
Задължения над 1 год.	541	734
Общо	**1264**	**1870**

3.6.1. ***Текущите задължения*** (до 1 год.) включват:

	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*
Задължения към доставчици	216	*306*
Получени аванси	36	39
Данъчни задължения	46	10
Финансови институции	395	759
Персонал	9	7
Задължения към осигурителни организации	4	5
Други задължения	17	10
Общо	**723**	**1136**

3.6.2. ***Задълженията над 1 година*** включват :

	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*
Дългосрочни заеми към финансови институции	541	734

Получените заемни средства са от ТБ"Пиреус" АД и имат следната структура:

- **Инвестиционен кредит:**

  Размер: 978х.лв.

  Срок на издължаване: 03.06.2023г.

  Договорена лихва: 4.09% +0.09%- референтен лихвен процент=4.18

  Обезпечение :УПИ и сгради

- **Револвиращ кредит:**

  Размер : 100х.лв.

  Срок на издължаване :30.06.2019г.

  Договорена лихва : 3.87%+ 0.09%-референтен лихвен процент=3.96%

  Обезпечение –УПИ

- **Револвиращ кредит:**

  Размер : 100х.лв.

  Срок на издължаване :30.06.2019г.

  Договорена лихва : 3.30%+ 0.09%-референтен лихвен процент=3.39%

  Обезпечение –УПИ

4. РАЗШИФРОВКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1.Нетни приходи от продажба на услуги

	2018 BGN,000	**2017 BGN,000**
Приходи от наеми	327	349
Приходи от СМР услуги	1269	837
Приходи от стоки		5
общо приходи от продажби	***1596***	**1191**

4.2.Други приходи	*2018*	*2017*
	BGN,000	**BGN,000**
Продажба на ДМА	**3**	**4**
Лихви от контрагенти	**3**	
	6	**4**

За 2017г. По ОПР са представени разходи за незавършено производство в размер на 82хил.лв., представляващи неприключен договор за СМР..През текущата 2018г. няма разходи по незавършено производство.

През 2018г. в статия"Разходи за придобиване на активи по стопански начин" в размер на 6х.лв.са натрупани суми за придобиване на собствен дълготраен материален актив.

5.Разходи

5.1.Разходи за суровини материали и външни услуги:

5.1.1Разходи за суровини и материали

Разходите за суровини и материали включват:

	2018	**2017**
	BGN,000	**BGN,000**
Разходи за ел.енергия	36	32
Разходи за материали текуща дейност	409	187
Канцеларски материали	1	1
Вода	4	15
Резервни части	46	36
Гориво	88	60
Гуми	3	7
Работно облекло и ваучери	22	
За храна		
Общо	**609**	**338**

5.1.2Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват

	2018	*2017*
	BGN,000	*BGN,000*
Нотариални такси и адв.хонорари	2	3
Застраховки	12	13
Такси кредити	8	7
Услуги	46	33
Счетоводни услуги	8	8
Такси	9	2
Експертна оценка	2	1
Наеми	7	7
Независим финансов одит	2	1
Транспортни услуги	7	41
ДНИ и Такса МПС	3	3
ТБО	4	7
Телефонни услуги	2	
Сертификационен одит	2	3
СМР Услуги	4	176
общо	**118**	**305**

5.1.3.Разходи за персонал

Общо разходите за персонал включват

	2018	*2017*
	BGN,000	*BGN,000*
разходи за текущи възнаграждения	120	90
разходи за възнаграждение на изп.д-р	36	86
разходи за осигуровки	30	22
общо	**186**	**198**

5.1.4. Други разходи

Други разходи

Други разходи включват

	2018	*2017*
	BGN'000	***BGN'000***
Дарение	2	6
Обучение	1	
Балансова ст/ст на прод.активи	9	2
Предст. и социални разходи	1	1
Командировки	14	
Други разходи		2
Общо:	27	11

5.1.5.Финансови разходи

Финансовите разходи включват :

	2018	*2017*
	BGN,000	***BGN,000***
Разходи за лихви по кредити	49	55
И лизинги		
Банкови такси	2	
Общо:	**51**	**55**

5.1.6.Разходи за данъци

За 2018 г . дружеството е реализирало финансов резултат – печалба 395 хил.лв. След данъчно преобразуване има данъчна печалба в размер на 398 хил.лв. Разход за данък – 40 хил.лв.

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	398	265
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	40	26
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Разход за данък върху печалбата в отчета за приходите и разходите	**40**	**26**

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Равнение на данъчния разход на данъци върху Печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	395	266
Данъци върху печалбата – 10% : (2017 г.: 10%)	40	26
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения	144	107
Свързани с намаления	141	**108**
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба – 10% (2017 г.: 10%)	**0**	**0**
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**40**	**26**

6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„Глобул Инвест" ЕООД — ключов управленски персонал;

„ДДЗД Тракия Спортни площадки"

6.1. Сделки със свързани лица

През 2018 г. Фирмата е реализирала сделки със свързани лица в размер на 844х.лв.,представляващи приходи от строителни услуги ;

В т.ч. с ДЗЗД -814х.лв.;

-„Глобул Инвест" ЕООД- 30х.лв.

Няма неуредени разчети със свързани лица.

7 .ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Няма предоставени аванси и кредити от предприятието на управленския и административен персонал.

07.02.2019. г.

Изп.Директор:

/П. Димитров/

Съставител:

„ДН-КОНТРОЛ"ЕООД

Д. Вълева - управител