

"АТАГЕН 91" ЕООД**ЕИК: 812152970****СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС****за 2018 година***хил. лв**хил. лв*

АКТИВ	2018	2017	ПАСИВ	2018	2017
A. Нетекущи (дълготрайни) активи	876	883	A. Собствен капитал	1,220	1,299
I. Дълготрайни материални активи	873	881	I. Записан капитал	8	8
Земи	72	72	II. Резерв от последващи оценки	35	35
Сгради	790	796	III. Общи резерви	1,202	1,290
Съоръжения и други	11	13	IV. Текуща печалба (загуба)	(25)	(34)
II. Отсрочени данъци	3	2			
Б. Текущи (краткотрайни) активи	1,276	1,435	Б. задължения:		
I. Материални запаси	783	854	1. Към финансови предприятия	452	530
Суровини и материали	2	1	до 1 година	202	198
Стоки	781	853	над 1 година	250	332
II. Вземания	252	377	2. задължения към доставчици	301	390
Вземания от клиенти и доставчици,	10	18	до 1 година	301	390
Други вземания	242	359	над 1 година	-	-
III. Парични средства	241	204	3. Други задължения	181	102
- в брой	236	202	до 1 година	156	88
- безсрочни сметки (депозити)	5	2	над 1 година	25	14
В. Разходи за бъдещи периоди	2	3	- Към персонала, в т.ч.	38	29
			до 1 година	17	17
			над 1 година	21	12
			- Осигурителни задължения, в т.ч.	83	46
			до 1 година	79	44
			над 1 година	4	2
			- Данъчни задължения, в т.ч.	58	24
			до 1 година	58	24
			Общо за раздел Б., в т.ч.	934	1,022
			до 1 година	659	676
			над 1 година	275	346
СУМА НА АКТИВА	2,154	2,321	СУМА НА ПАСИВА	2,154	2,321

Дата на съставяне:

Бургас, 28 февруари 2019

Съставител:

Станка Колева



Управител:

Кирил Атанасов

Одитор:

Стефан Коратов

Регистриран одитор

Стефан
Коратов

"АТАГЕН 91" ЕООД**ЕИК: 812152970****О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За 2018 г.**

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

РАЗХОДИ	2018	2017	ПРИХОДИ	2018	2017
А. РАЗХОДИ	1,829	1,960	А. ПРИХОДИ	1,803	1,925
I. Разходи за оперативната дейност	1,801	1,930	I. Приходи от оперативна дейност	1,803	1,914
Разходи за материали и външни услуги	151	165	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1,803	1,914
- суровини и материали	100	95	Стоки	1,400	1,533
- външни услуги	51	70	Услуги	313	282
Разходи за персонала, в т.ч.:	536	507	Други приходи	90	99
- разходи за възнаграждения	454	433			
- осигуровки свързани с пенсии	82	74	II. Финансови приходи		11
Разходи за амортизация:	9	9			
Други разходи, в т.ч.	1,105	1,249	Б. Извънредни приходи		1
- балансова стойност на продадени активи	1,082	1,212			
II. Финансови разходи	28	30	В. Загуба	25	34
Разходи за лихви и други финансови разходи	28	30			
III. Печалба от обичайната дейност					
IV. Счетоводна печалба					
V. Разходи за данъци					
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)				
VI. Печалба					
Всичко	1,828	1,960	Всичко	1,828	1,960

Дата на съставяне:

Бургас, 28 февруари 2019

Съставител:

Станка Колева

Одитор:

Стефан Коратов, К.Е.О.
Регистриран одитор
Регистриран одитор

Кирил Атанасов

"АТАГЕН 91" ЕООД**ЕИК: 812152970****ОТЧЕТ****за паричните потоци****За 2018 г.**

хил. лв

хил. лв

ПОКАЗАТЕЛИ	2018			2017		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	2,128	2,101	27	2,249	2,349	(100)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2,127	1,476	651	2,247	1,455	792
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		450	(450)		493	(493)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби		51	(51)		211	(211)
Други парични потоци от основната дейност	1	123	(122)	2	189	(187)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност	597	587	10	652	673	(21)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.		28	(28)	29	29	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	239	318	(79)	272	347	(75)
Други парични потоци от финансова дейност	358	241	117	351	297	54
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2,725	2,688	37	2,901	3,022	(121)
Д. Парични средства в началото на периода			204			325
Е. Парични средства в края на периода			241			204

Дата на съставяне:

Бургас, 28 февруари 2019

Съставител:

Станка Колева

Одитор:



Ръководител:

Кирил Атанасов

0093
Станка Колева
Регистриран одитор

"АТАГЕН 91" ЕООД

ЕИК: 812152970

ОТЧЕТ за собствения капитал За 2018 г.

ХИЛ. ЛВ						
Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Печалба (загуба) от минали години	Текуща печалба (загуба)	Всичко собствен капитал
1. Салдо в началото на годината	8	35	1,290		(34)	1,299
2. Текущ финансов резултат					(25)	(25)
3. Разпределение на печалба, - в т.ч.: за дивиденди			(54) (54)			(54) (54)
4. Покриване на загуба						
5. Други изменения в собствения капитал			(34)		34	
6. Собствен капитал края на год.	8	35	1,202		(25)	1,220

Дата на съставяне:
Бургас, 28 февруари 2019

Съставител:

Станка Коларева

Одитор:

Стефан Корядов, д.е.с.
Регистриран одитор



Кирил Атанасов

„АТАГЕН 91“ ЕООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2018**

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2018 г. е одобрен и подписан от името на „АТАГЕН 91“ ЕООД от:

Ръководителя: Кирил К. Атанасов

Съставителя: Станка Г. Колева


(Кирил Атанасов)




(Станка Колева)

**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018**

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2018 г. е одобрен и подписан от името на „АТАГЕН 91“ ЕООД от:

Ръководителя:


(Кирил Атанасов)



СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
- 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- 5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪАГОТРАЙНИТЕ/
АКТИВИ**
- 6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
АТАГЕН 91 ЕООД

Управител
Кирил Атанасов

Съставител
Станка Колева

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
гр.Бургас, ул. "Константин Величков" №34

Обслужващи банки
Прокред Банк България АД
SG Експресбанк АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Търговия на едро и дребно с бои, химикали, в и к части, санитарна арматура, различни
видове заключващи системи, силикони, лепила и други видове железария; туризъм-
хотелиерство и ресторантьорство.

Дата на финансовия отчет
31.12.2018 г.

Отчетен период
Годината започваща на 01.01.2018 г. и завършваща на 31.12.2018 г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината започваща на 01.01.2017 г. и завършваща на 31.12.2017 г.

Дата на одобрение за публикуване
28.02.2019 г.

Орган одобрил отчета за публикуване
Управителя на Дружеството

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2008 г. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно, като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

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

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства.

Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определения за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- Създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.
- Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност;
- увеличаване на производителността;
- подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- съкращаване на производствените разходи;
- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Нематериални активи се отписват от баланса на предприятието при:

- продажба - разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба;
- замяна с други активи - не се отчита печалба или загуба, освен в случаите по т. 4.8 или ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;
- трансформиране в стока с цел последваща продажба - не се отчита печалба или загуба; цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания нематериален актив;
- трансформиране във финансови активи - в съответствие със счетоводен стандарт, регламентиращ такъв вид трансформация;

- бракуване - разликата между балансовата стойност и стойността на получените в резултат на бракуването активи се отчита като печалба или загуба.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Програмни продукти	2

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Размяна на активи

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба. Когато материален дълготраен актив се придобива в замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност, не се признава никаква печалба или загуба за съответната сделка. Цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив. Когато справедливата стойност на получения актив представлява доказателство за намалената стойност на отдадения актив, първо се намалява стойността на отдадения актив и тази намалена стойност се приписва на новия актив.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени. Предприятието отписва дълготраен материален актив при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Подобрения на земи	4
Сгради	200
Машини, оборудване	3,3
Автомобили	6,7
Компютри	4
Други дълготрайни активи	10

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

Парична сума;

Договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

Справедливата стойност на даденото ;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

- по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

- По себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Разликите от промените в оценката на финансовите активи се отчита както следва :

Разликите от промените в оценките на финансовите активи , отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

- държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;
- обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи, или увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина;
- заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.
- Обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизируема стойност, се отчита като финансов разход.

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Предприятието оценява стоково-материалните запаси по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Не се включват в разходите по закупуване:

- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;
- извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Потреблението на материалните запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти" като разликата между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безсрочни депозити, съответно в лева и във валута.

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

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между

собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Подържането се измерва в номинални парични единици.

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ:

Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Резерв от последващи оценки – формиран по изискванията за отчитане, установени в СС и прилаганата счетоводна политика;

Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8. Сравнителната информация за предходните периоди се преизчислява с размера на корекциите. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,
- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж

- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд, включващи : краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Полагащите се суми за компенсирани отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупаните се компенсирани отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуса, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;

Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на предприятието; като се вземе предвид и минал опит с подобни трансакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса;

Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.

Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако предприятието уреди задължението си.

Възврънатите средства трябва да се третираят като отделен актив. Признатият размер на възврънатите средства не бива да надвишава размера на провизията.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието. Предприятието организира аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.

Описаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.

Условни задължения

Условните задължения не се признават в баланса на предприятието.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Когато предприятието е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.

Условни активи

Условните активи не се признават във финансовите отчети до момента, когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.

Предприятието оповестява условен актив, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превипението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или

събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- Наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива;
- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив;
- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Вземанията и задълженията по договори за финансов лизинг се признават съответно като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При финансов лизингов договор, когато предприятието е наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При финансов лизингов договор в случаите, когато предприятието е наемодател :

- отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Извършените обезценки през текущия период са представени в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения - приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други - приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по лихви и начети - признават се за приход при плащане на лихвите или начетите.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица.

Предприятието оповестява следните свързани лица:

Ключов ръководен персонал на предприятието: Костадин Петков Атанасов – управител.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

Б. Нетекущи дълготрайни активи

І. Дълготрайни материални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

1. Балансовата стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост - по групи активи; ипотеки, залог по договори, размер на обезпечението, кредитор.

ХИЛ.ЛВ.				
Група активи с ограничени права	Балансова стойност	вид на обезпечението	Размер на обезпечението	Кредитор
Сгради	161	Ипотека	100 %	Прокредит Банк АД
Общо :	161		100%	

2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи.

ХИЛ.ЛВ.		
Групи активи	Отчетна стойност	Нагрупана амортизация
Машини и съоръжения	107	107
Други	28	28
Общо :	135	135

3. Стойността на ползаните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост;

Групи активи	Наемна вноска годишна-кналв.
Сграда 1 – Склад на ул. "Спортивна" №5	13
Общо :	13

4. Оповестяват се стойности по групи активи, включени в общата балансова стойност на активи които са преоценени и имат преоценъчен резерв.

Групи активи	Балансова стойност	Преоценъчен резерв
Земи	72	35
Общо :	72	35

5. Активи, отдадени на оперативен лизинг

Група активи	Отчетна стойност	Пачислена амортизация	Балансова стойност
Сгради	140	56	84
Общо :	140	56	84

6. Активи, придобити по финансов лизинг

Група активи	Цена на придобиване	Пачислена амортизация	Балансова стойност
Транспортни средства			0
Общо :			0

II. Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2017		Движение на отсрочените данъци 2018				31.12.2018	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаляние		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсируеми отпуски	14	1	26	2	14	1	26	2
Разходи представляващи доходи на ФЛ	5	1	5	1	5	1	5	1
Общо активи:	19		31		19		31	
Отсрочени данъци		2		3		2		3

Б. Текущи (краткотрайни) активи**I. Материални запаси**

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Материали в т.ч. /нето/	2	1
Горива и смазочни материали	1	1
Консумативи		
Стоки /нето/	781	853
Стоки	781	853
* Общо	783	854

II. Вземания

Вид	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	10	7	3	16	14	2
Вземания по предоставени аванси на доставчици /нето/				2	2	
Други вземания:	242	242		359	359	
Данъци за възстановяване						
* Общо	252	249	3	377	375	2

III. Парични средства

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в брой в т.ч.	241	204
В лева	227	193
Във валута	9	9
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	5	2
В лева	5	2
* Общо	241	204

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е : 1,95583 лв. за 1 евро.

В. Разходи за бъдещи периоди

Вид	Сaldo 31.12.2017 г.	Признати разходи 2018 г.	Възникнали 2018 г.	Сaldo 31.12.2018 г.	До 1 година	Над 1 година
Фин.р-ди за бъд. периоди по фин.лизингови договори						
Застраховки	3	3	2	2	2	
Такси						
* Общо	3	3	2	2	2	

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

Съдружник	31.12.2018 г.				31.12.2017 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Кирил К.Атанасов		8	8	100		8	8	100
Общо:		8	8	100		8	8	100

II. Резерви

	Резерв от последващи оценки на активи	Общо резерви
Резерви към 31.12.2017 г.	35	35
Намаляния от:		
Бракуване на активи		
Резерви към 31.12.2018 г.	35	35

III. Натрупана печалба и текуща печалба

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2017 г.	1290
Загуба за годината 2017 г.	34
Натрупана неразпределена печалба към 31.12.2017 г.	1256
Намаляние на печалбата - дивиденди	54
Увеличения от:	
Печалба за годината 2018 г.	
Преоценъчен резерв	
Намаляние от:	
Загуба за 2018 г.	25
Финансов резултат към 31.12.2017 г.	1256
Финансов резултат към 31.12.2018 г.	1177

Б. Задължения

Вид	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към финансови предприятия	452	202	250	530	198	332
Задължения към доставчици	301	301		390	390	
Други задължения	181	156	25	102	88	14
Общо	934	659	275	1022	676	346

Получени кредити от финансови предприятия

Банка кредитор	Валута	Л. %	Падѐж	Главница 31.12.2018 г.	Лихви 31.12.2018 г.	Обезпечения Гаранции
Прокредит Банк Б-я АД	EUR	3.95	09.10.2022	332008,64	26237,17	ипотека
Прокредит Банк Б-я АД	Лева	4,5	Овърдрафт	119675,55		ипотека

Задължения, свързани с персонала

Вид	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	38	17	21	29	17	12
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	21		21	12		12
Задължения към осигурителни предприятия	83	79	4	46	44	2
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	4		4	2		2
Общо	121	96	25	75	61	14

Данъчни задължения

Вид	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху добавената стойност	39	39		15	15	
Данък върху доходите на физическите лица	19	19		9	9	
Други данъци						
Общо	58	58		24	24	

Към 31.12.2018 г. в Дружеството не са налице задължения, изискуеми след 5 години.

Отчет за приходи и разходи**А. Разходи****1. Разходи за суровини и материали и външни услуги**

Вид на разхода за материал	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Горивни и смазочни материали	32	29
Оборудване и инвентар	6	6
Консумативи	10	11
Ел. енергия	39	37
Вода	7	6
Офис материали и консумативи	3	3

Резервни части и гуми за МПС и други ДД	2	2
Други материали	1	1
Общо:	100	95
В това число неплатени :	7	

Вид на разхода за външни услуги	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Нает транспорт		1
Ремонти	2	3
Техническа и софтуерна поддръжка	8	7
Съобщителни услуги	4	4
Застраховки	4	4
Данъци и такси	2	21
Охрана	3	3
Наеми	11	11
Реклама		
Кабелна телевизия	2	2
Пране на бельо в хотелски к-с	11	10
Счетоводни и одиторски възнаграждения	1	1
Други разходи за външни услуги	3	3
Общо	51	70
В това число неплатени :	2	

2. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	454	433
производствен персонал	348	328
административен персонал	106	105
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	9	1
Разходи за осигуровки на в т.ч.	82	74
производствен персонал	66	60
административен персонал	16	14
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	2	
в т.ч. разходи свързани с пенсии	37	33
Общо	536	507
В това число неплатени :	121	61

Категории персонал	Средно списъчен състав 31.12.2018 г.	Средно списъчен състав 31.12.2017 г.
Средно списъчен брой	53	55
Ръководители	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Административен персонал	11	11
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана	30	31
Оператори на машини и съоръжения	2	2
Други професии	8	9

3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за амортизации на производствени	9	9
дълготрайни материални активи	9	9
Разходи за амортизации на административни		
дълготрайни материални активи		
Общо	9	9

4. Други разходи

Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Комисионни	14	12
Разходи от липси и брак и ДДС от тях	8	25
Отписани вземания от клиенти		
Балансова стойност на продадени материални запаси	1082	1212
Други разходи	1	
Общо	1105	1249

5. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи		
разходи за лихви към финансови предприятия	21	25
разходи за лихви по финансов лизинг		
други финансови разходи	7	5
Общо	28	31

6. Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10% , която се очаква да е валидна при обратното проявление.

За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък.

Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за данъци от печалбата		
Текущ данък от печалбата	0	0
Разход/приход от отсрочени данъци		
Други данъци		
Общо	0	0

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби и други приходи

Вид приход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Продажби на стоки в т.ч.	1400	1567
Продажби на стоки на едро в търговски складове	388	476
Продажби на стоки на дребно в търговски обекти	866	956
Продажби на стоки на дребно в общ.хранене	146	101
Продажби на услуги в т.ч.	313	282

Продажби на хотелски услуги	313	282
Други приходи в т.ч.	90	99
Постъпления от наеми	67	67
Други постъпления	23	32
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
Общо	1803	1914
В т.ч. (неполучени)неплатени:	7	14

2.Разходи за придобиване на активи по стопански начин

Вид приход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за придобиване на дълготрайни активи по стопански начин	0	0
Общо	0	0

Други оповестявания

1.Свързани лица и сделки със свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица:

Ключов ръководен персонал на предприятието:Кирил Костадинов Атанасов - Управител на Дружеството.

2. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Услугите, предоставени от одитора на Дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 1,2 хил.лв.(2017 г.:1,2 хил.лв.).

3. Условни активи и пасиви

В Дружеството няма за оповестяване условни активи и пасиви.

4. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на отчета и датата на одобряването му за публикуване не са настъпили събития, които да изискват корекции и оповестявания.