

Счетоводен баланс

на "БАХРЕЙН 7" ЕООД Бургас, к-с М.Рудник, бл.381 ЕИК 204335329

към 31.12.2018

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група I			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			ОБЩО за група IV		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	9	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	103	56	ОБЩО за група V	9	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	15	9
ОБЩО за група II	103	56	ОБЩО за раздел A	24	9
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО за раздел Б		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	103	56	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	3	2	3. Получени аванси в т.ч.:	266	38
2. Незавършено производство	282	99	- до 1 година	266	38
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	64	42
- стоки			- до 1 година	64	42
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I	285	101	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25	203	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	13	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	79	236
ОБЩО за група II	38	204	- до 1 година	79	236
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	2	15
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	2	15
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	14
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	13	14
- в брой	4	4	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	3	30	- данъчни задължения, в т.ч.:	4	23
ОБЩО за група IV	7	34	- до 1 година	4	23
ОБЩО за раздел В	330	339	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	ОБЩО за раздел В, в т.ч.:	409	316
			- до 1 година	409	316
			- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		72
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		72
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	433	397	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	433	397

Дата на съставяне : 20.03.2019

Съставител :

Галия Русева Славова

Ръководител :

Юмеркямил Мустафа Шакир

Отчет за приходите и разходите
на "БАХРЕЙН 7" ЕООД Бургас, к-с М.Рудник, бл.381 ЕИК 204335329

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	977	1062
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	1063	974	а) продукция		
а) суровини и материали	1050	965	б) стоки		
б) външни услуги	13	9	в) услуги	977	1062
3. Разходи за персонала, в т. ч.	158	194	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	183	99
а) разходи за възнаграждения	130	164	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	28	30	4. Други приходи, в т.ч.:	104	27
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.	18	5	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	1264	1188
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	18	5	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	18	5	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	4	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	1243	1174	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		4	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	4	4			
8. Печалба от обичайната дейност	17	10	8. Загуба от обичайната дейност		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	1247	1178	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	1264	1188
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	10	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	2	1			
11. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	15	9	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +10+11+12)	1264	1188	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	1264	1188

Дата на съставяне:
20.03.2019

Съставител:

Галя Русева Славова

Ръководител:

Юмеркямил Мустафа Шакир

Приложение към Годишния Финансов Отчет

На "БАХРЕЙН 7" ЕООД, ЕИК 204335329

Седалище и адрес на управление: гр.Бургас, ж.к.Меден рудник, бл.381, ет.1

Представляващ и управител: Юмеркямил Мустафа Шакир

За финансовата 2018 година

Предмет на дейност

Предметът на дейност на предприятието е: Довършителни строителни дейности

Предприятието е учредено без определен срок.

Към датата на подаване на отчета предприятието няма открити клонове.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Закон за счетоводството.
2. Национални счетоводни стандарти.
3. Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Съгласно чл.19, ал.3 от Закона за счетоводството предприятието попада в категория малки предприятия.

Съдържание на годишния финансов отчет:

- а) счетоводен баланс по раздели и групи;
- б) отчет за приходите и разходите по раздели и групи;
- в) приложение

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева, с арабски цифри, като данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева. Отрицателните величини се посочват в скоби.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при спазване на основните счетоводни принципи: действащо предприятие; последователност на представянето и сравнителна информация; предпазливост; текущо начисляване; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; същественост; компенсиране; предимство на съдържанието пред формата; оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване.

Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

Годишният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Дълготрайни активи и амортизация

СС1, СС4, СС36, СС38

Предприятието е определило стойностен праг от 700.00лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване - покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Придобити активи с разсрочено плащане – по реда на т 4.2 от СС 16;

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи първоначално се представят по цена на придобиване - покупната цена и всички преки разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната

оценка. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на дълготрайните нематериални активи се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени дълготрайни нематериални активи се капитализират /увеличават стойността/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активиподлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

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

- Земя не се амортизира
- Сгради, съоръжения, предавателни устройства, преносители на ел.енергия – 4%
- Машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
- Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища - 10%
- Офис обзавеждане - 15%
- Автомобили - 25%
- Компютърна техника – 50%

При извеждане на дълготрайни материални активи от временна употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляване на амортизации.

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

Поддръжка и ремонти на дълготрайни материални активи - отчитат се като текущи разходи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Програмни продукти 50%
- Други ДНА 15%

Предприятието е извършило преглед за установяване на значителни отклонения в бъдещите очаквания за срока на използване на активите и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО, като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Загубата от обезценка на актив се признава като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Към края на финансовата година предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайни активи в съответствие със СС 36 „Обезценка на активи“.

Текущи (краткотрайни) активи.

СС 2, СС 7

Стоково-материалните запаси се заприходяват при покупката по историческа цена – доставна стойност, която включва: покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставка -превози, товаро-разтоварни. В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Материални запаси са краткотрайни активи, придобити под формата на:

Материали, придобити чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или извършване на услуги.

Когато материалите не се използват за влягане в производство на продукция и услуги същите се предлагат за продажби. Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като текущ приход или текущ разход. Закупените материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби.

Продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба. Доставната стойност (историческата цена) на продукцията се формира от стойността на употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

- Честота на оценката на материалните запаси – към 31.12. на отчетната година.

- Метод на отписване - средно претеглена стойност.

В края на отчетния период предприятието е извършило оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материални запаси и не е установило обстоятелства, водещи до намаление на отчетната стойност или до възстановяване на направено вече намаление.

Краткосрочни вземания

Предприятието класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.

Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

В края на всяка година ръководството извършва преглед на вземанията за обезценка и ако има индикации за такава, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите.

За финансовата година няма отчетени загуби от обезценка.

Парични средства

СС 7

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

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

СС 1

Собственият капитал на предприятието представя увеличението или намалението в неговите нетни активи.

Собствения капитал на предприятието съдържа:

1. Основен капитал – представя се в баланса съобразно броя на дяловете;
2. Финансов резултат, представен като: неразпределена печалба, непокрита загуба и балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Регистрирания капитал на дружеството е 100.00 лева, изцяло внесен.

Задължения (пасиви)

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Класифицират се в баланса като:

Задължения до една година - това са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Задължения над една година - това са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

В края на отчетния период дългосрочните задължения се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

Задълженията по финансов лизинг се отчитат по реда на т. 4.3 от СС 17 Лизинг. Всяка лизингова вноска се разделя на погашение на дългосрочното задължение (главница) и финансов разход (лихва).

Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за социално и здравно осигуряване. Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала се отчитат като текущи разходи за периода, за който се отнасят. Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравноосигурителни фондове.

Приходи

СС 18

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност. Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са:

- а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

Приход от продажба на продукция и стока се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приход от извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надлежно.

Приход от лихви се признава текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината дължимите суми за краткосрочни доходи на персонала са представени в баланса като задължение към персонала, а свързаните с тях суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя – като задължение за осигуряване.

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие със ЗКПО.

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице с „Куолити строй“ ЕООД, ЕИК20288807. Основание за свързаност - пряко притежание на дялове в двете дружества.

Събития след датата на баланса

СС 10

В предприятието не са настъпили съществени събития след датата на изготвяне на ГФО.

Съставител:
Гая Русева Славова

Ръководител:
Юмеркямил Мустафа Шакир