

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МАНЕВА-ТОМИК ООД
за 2019 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	100	100
II. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	103	1. Други резерви	41	41
-земи		31	Общо за група II:	41	41
-сгради		72	III. Натрупана печалба (загуба)		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	175	337	-неразпределена печалба	513	465
3. Съоръжения и други	8	19	Общо за група III:	513	465
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи	5	5	V. Текуща печалба (загуба)	1325	48
Общо за група II:	188	464	Общо за раздел A:	1 979	654
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	976	976	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 611	2 907
5. Дългосрочни инвестиции	2500	2500	до 1 година	898	1 211
6. Инвестиционни имоти	2092		над 1 година	1 713	1 696
Общо за група III:	5568	3476	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	431	501
Общо за раздел Б:	5756	3940	до 1 година	14	501
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	417	
I. Материални запаси			8. Други задължения, в т.ч.	936	511
1. Суровини и материали	13	12	до 1 година	310	511
2. Незавършено производство		89	над 1 година	626	0
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	13	13	-към персонала, в т.ч.:	156	132
-продукция	10	10	до 1 година	156	132
-стоки	3	3	-осигурителни задължения, в т.ч.:	348	197
Общо за група I:	26	114	до 1 година	135	197
II. Вземания			над 1 година	213	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	238	431	-данъчни задължения, в т.ч.:	299	144
4. Други вземания, в т.ч.:	25	206	до 1 година	19	144
Общо за група II:	263	637	над 1 година	280	
IV. Парични средства, в т.ч.:			Общо за раздел Б, в т.ч.:	3 978	3 919
-в брой	16	12	до 1 година	1 204	2 223
-в безсрочни сметки (депозити)		1	над 1 година	2 756	1 696
Общо за група IV:	16	13	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в	104	131
Общо за раздел В:	305	764	-финансирания	104	131
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6061	4704	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6 061	4 704

Дата на съставяне: 30.04.2020 г.

Съставител: Даниела Цветарова

Ръководител: Таня Манева



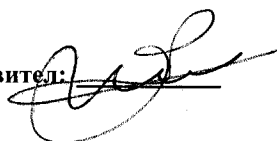
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на _МАНЕВА-ТОМИК ООД_
за годината, приключваща на 31.12.2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума(в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума(в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	89		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 873	2 492
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 102	756	а) стоки		51
а) суровини и материали	977	317	в) услуги	1 873	2 441
б) външни услуги	125	439	2. Други приходи, в т.ч.:	167	222
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1 072	1 566	- приходи от финансиране	28	222
а) разходи за възнаграждения	937	1 325	<i>Общо приходи от оперативната дейност(1+2)</i>	2 040	2 714
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	135	241	3. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като	1 988	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	179	272	<i>Общо финансови приходи</i>	1 988	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	179	272	<i>Всичко(Общо приходи1)</i>	4 028	2 714
- разходи за амортизация	179	272			
5. Други разходи, в т.ч.:	6	12			
а) балансова стойност на продадени активи	6	12			
<i>Общо разходи за оперативната дейност(1+2+3+4+5)</i>	2 448	2 606			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи(краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1			
-отрицателни разлики от промяната на валутните курсове	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	254	59			
<i>Общо финансови активи(6+7)</i>	255	60			
8. Печалба от обичайната дейност	1 325	48			
<i>Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	2 703	2 666			
8. Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	1 325	48			
9. Печалба(8)	1 325	48			
<i>Всичко(Общо разходи+9)</i>	4 028	2 714			

Дата на съставяне:

30.04.2020 г.

Съставител:



Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на **МАНЕВА - ТОМИК ООД**
за годината приключваща на **31.12.2019 г.**

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 531	1 103	428	2 843	1 358	1485
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		720	(720)		1 230	(1230)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		29	(29)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		2	(2)
Други парични потоци от основна дейност	496	270	226	50	40	10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 027	2 093	-66	2 893	2 659	234
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	17		17		230	(230)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		254	(254)		72	(72)
Плащания на задължения по лизингови договори			0		0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност		51	(51)			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	17	306	-289	0	303	-303
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+В+В)	2 044	2 399	-66	2 893	2 659	234
Д. Парични средства в началото на периода			82			13
Е. Парични средства в края на периода			16			82

Дата : 30.04.2020 г.

Съставител:

Данисла Цветанова

Ръководител:

Таня Манева

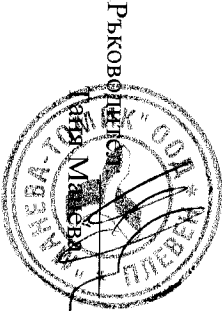
ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ
на МАНЕВА-ТОМИК ООД
за годината, приключваща на 31.12.2019 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активни и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал	
				Законов и	Резерв, свързан с изкупуване на собствени акции	Резерв, съгласно учредителите резерви ден акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыт а загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	100						41	465			48	654
4. Салдо след промени в счетоводната политика	100	0	0	0	0	0	41	465	0		48	654
6. Финансов резултат за текущия период											1325	1325
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:								48			(48)	0
11. Салдо към края на отчетния период	100	0	0	0	0	0	41	513	0		1 325	1 979
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	100	0	0	0	0	0	41	513	0		1 325	1 979

Дата на съставяне:
30.04.2020 г.

Съставител:
Даниела Цветанова



ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпките през периода	на излизките през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаляване			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.	277	0	277	0			0	174		174	0			0	0
- земи	31		31	0			0				0			0	0
- сгради	246		246	0			0	173		173	0			0	0
2 Машини, произволително оборудване и апаратура	2 151		812	1 339			1 339	1 814	176	826	1 164			1 164	175
3 Съоръжения и други	440		254	186			186	422	3	247	178			178	8
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5			5			5				0			0	5
4 Обща за група II:	2 873	0	1 343	1 530	0	0	1 530	2 410	179	1 247	1 342	0	0	1 342	188
III. Дълготрайни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от групата	976			976			976				0			0	976
5 Дългосрочни инвестиции	2 500			2 500			2 500				0			0	2 500
7 Инвестиционни имоти	103	2 092	103	2 092			2 092				0			0	2 092
Обща за група III:	3 579	2 092	103	5 568	0	0	5 568	0	0	0	0	0	0	0	5 568
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекчулите дълготрайни активи (I+II+III+IV)	6 452	2 092	1 446	7 098	0	0	7 098	2 410	179	1 247	1 342	0	0	1 342	5 756

Дата на съставяне: 30.04.2020 Г

Съставител:
Даниела Цвезанова

Ръководител:



ПОЯСНЕНИЯ
КЪМ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ
на
“МАНЕВА-ТОМИК” ООД гр.Плевен
към 31.12.2019 год.

1. Правен статут и предмет на дейност

Фирма „Манева-Томик” ООД е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление – гр. Плевен, ул. „Гривишко шосе” №1.

С предмет на дейност : Предметът на дейност на дружеството е: покупка на стоки и вещи с цел препродажба в първоначален или преработен вид, продажба на стоки собствено производство, търговско представителство /без процесуално/ и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, менителници, записи на заповед и чекове, складови сделки, стоков контрол, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, звукозаписни, издателска и печатарска дейност, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, преработка, изкупуване и продажба на селскостопански продукти в страната и чужбина, строителни услуги, ресторантьорство и хотелиерство, организиране на екскурзии в страната и чужбина, вътрешно и външнотърговска дейност, чрез бартерни сделки с наши и чужди фирми, електронна търговия, производство и продажба на стоки от текстил.

Съдружници в дружеството са: 1. ЦОНКА ИВАНОВА и ТАНЯ ИВАНОВА МАНЕВА

1.1. Основен капитал:

Капиталът на дружеството е в размер 100 000 /сто хиляди/ лева, разпределен на 100 000 /сто хиляди/ дяла, всеки един по 1 /един/ лев. Дяловете се разпределят между, съдружниците както следва: а. ТАНЯ ИВАНОВА МАНЕВА - 50 000 /петдесет хиляди / дяла по 1 /един/ лев всеки или 50% от капитала на дружеството, равняващ се на 50 000 /петдесет хиляди/ лева. б. ЦОНКА-ИВАНОВА КУЗМАНОВА - 50 000 /петдесет хиляди / дяла по 1 /един/ лев всеки или 50% от капитала на дружеството, равняващ се на 50 000 /петдесет хиляди/ лева. /2/ Капиталът е изцяло внесен към датата на учредяване на дружеството

Значими счетоводни политики

2. База за изготвяне на финансовите отчети

2.1. Общи положения

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане (НСС) Чрез Националните счетоводни стандарти се постигат:

съответствие с изискванията на нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството и на Международните счетоводни стандарти;

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са предоставени в хиляди лева ('000 лв.), включително сравнителната информация за 2017 г., освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимо бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството Ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Настоящият финансов отчет представлява финансови отчети, изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство.

2.2. Прилагане на НСС стандарти

Предприятията, които прилагат националните счетоводни стандарти, са определени със Закона за счетоводството.

Основните принципи и предположения, на основата на които се съставят финансовите отчети и се осъществява текущото счетоводно отчитане, са определени със Закона за счетоводството.

Финансовите отчети се съставят на базата на предположението, че предприятието е действащо и ще продължи да функционира в предвидимо бъдеще. Приема се, че предприятието няма нито намерението, нито необходимостта да ликвидира или да съкрати съществено дейността си. Когато предприятието има намерение или необходимост да ликвидира или да съкрати дейността си, финансовите отчети се съставят на ликвидационна или на друга подходяща база и използваната база се оповестява в приложенията към финансовите отчети.

2.3. Промени в счетоводната политика

През 2019 г. няма промяна в счетоводната политика на Дружеството.

2.4. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- действащо предприятие
- последователност на представянето и сравнителна информация
- предпазливост
- текущо начисляване на приходите и разходите
- 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, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

При изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.6. Отчетна валута и валута на финансовите отчети.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема за отчетна валута за представяне. Данните в отчета за финансовото състояние и приложенията към него са представени в хиляди лева. Представянето на отчета съгласно Международните стандарти за финансово отчитане изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета.

Финансовият отчет се отнася за Дружеството и изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.7. Грешки в предходни отчетни периоди.

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такива, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им.

3. Дефиниция и оценка на елементите на Баланса и Отчета за Приходите и Разходите.

3.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 1000 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочените се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или "условно определена" историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и преки разходи.

Когато в дълготрайните активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващо оценяване

Избраният от Дружеството подход за последваща оценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването, с изключение на земите, е моделът на цената на придобиване по НСС 16, т.е. имотите, машините, съоръженията и оборудването са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва "линеен метод" на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването (дълготрайните материални активи). Амортизирането на активите започва от датата на въвеждането им в експлоатация (от началото на следващия месец, в който са въведени в експлоатация). Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

Амортизацията на имотите, машините, съоръженията и оборудването се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, като се използват следните годишни амортизационни норми:

Амортизация за данъчни цели

Ако счетоводните амортизационни норми са по-ниски или равни на максималните размери, определени в чл. 55, ал. 2 на ЗКПО, амортизациите на дълготрайните активи за данъчни цели се начисляват, като се използват счетоводните амортизационни норми. Когато счетоводните амортизационни норми са по-високи от максималните размери определени в чл. 55, ал. 2 на

ЗКПО, за данъчни цели се използват размерите определени в цитирания член на закона.

Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

3.2. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и на критериите за отчитане на нематериалните активи, формулиране в НСС 38.

Нематериални активи, придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване. Нематериалните активи се отчетат след придобиването по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейният метод за срокът на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т.е., когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на датата, на която активът е отписан. Разходите за вътрешно генерирани репутация и търговски марки се признават в отчета за печалбата или загубата и другият всеобхватен доход като разход в момента на тяхното възникване.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява в началото на месеца на въвеждането им в експлоатация.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания се отчитат по тяхната историческа стойност, намалена със загуби от обезценка.

3.4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

3.5. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата

стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. В случай на възстановяване на загуба от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обект генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

3.6. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от Дружеството на персонала в замяна на положеният труд, включващи краткосрочни доходи, други дългосрочни доходи доходи под формата на компенсация доходи след напускане. В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол. Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановите за дефинирани вноски се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход при тяхното възникване.

3.7. Търговски и други задължения

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.

Като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Финансови пасиви, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност.

4. Приходи

	(хил. лв.)	
	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	Година, завършваща на 31.12.2018 г.
4.1. Приходи от услуги:	1 873	2 492
- приходи от услуги ишлеме	1 873	2 492
4.2. Други приходи	167	222
- в т.ч. приходи от финансиране	28	222
4.3 Ув. На Запасите от ГП		
ОБЩО:	2040	2 714

През 2019 г има приходи от инвестиционни имоти в размер на 1 988 хил. лв.

5. Разходи

5.1.Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на

принципа за съпоставимост с приходите. Разходите в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход са разпределени по следният начин:

- Разходи по икономически елементи
- Финансови разходи

Признаването на разходите за разход за текущият период се извършва при начисляването на съответните им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящо плащане.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства. Приход от лихви се начислява в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като се взима предвид ефективния приход присъщ за актива.

5.2. 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, превишението 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен доход 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.

6. Разходи по икономически елементи

6.1. Разходи за материали

Видове разходи	(хил. лв.)	
	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	Година, завършваща на 31.12.2018 г.
- вода	4	8
- гориво	7	14
- гориво за техн. нужди	16	25
- ел. енергия	28	53
- Канцеларски материали	2	2
- Материали за ишлеме	898	103
- Резервни части	2	2
- ремонт	2	38
- други разходи	2	37
- разходи карти за пътуване	16	35
	977	317

6.2. Разходи за външни услуги

Вид външни услуги	(хил. лв.)	
	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	Година, завършваща на 31.12.2018 г.
- разходи за транспорт	46	98
- застраховки	4	4

-куриерски услуги	4	3
-наеми	12	24
-ремонт	5	13
-телефон	5	9
-услуга ишлеме	26	217
-юридически услуги	1	18
-охрана	1	1
-други услуги	21	52
ОБЩО:	125	439

6.3. Разходи за персонала и осигуровки

Видове разходи	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	(хил. лв.) Година, завършваща на 31.12.2018 г.
Разходи за заплати на персонала в т.ч.	937	1 325
Разходи за заплати на персонала по трудови договори	937	1 325
Разходи за социално осигуряване в т.ч.:	135	241
-разходи за осигуровки на персонала по трудови и други договори	135	241
ОБЩО:	1072	1 566

6.4. Други оперативни разходи

Вид разход	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	(хил. лв.) Година, завършваща на 31.12.2018 г.
-такси факторинг		6
- лихви		4
- ревизионни актове		
-рекламации		
-административни такси	6	2
ОБЩО:	6	12

7. Финансови разходи/приходи

	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	(хил. лв.) Година, завършваща на 31.12.2018 г.
Финансови разходи		
Разходи за лихви	254	60
Отрицат. ра-ки от промяна на вал. курсове	1	
ОБЩО:	255	60

8. Дълготрайни материални активи балансова стойност в хил. лв.

1.. Машини, производствено оборудване и апаратура	175
2. Съоръжения и други	8
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5

9. Инвестиции в дъщерни предприятия 976 хил. лв.

10. Дългосрочни инвестиции – 2 500 хил.

11. Инвестиционни имоти – 2092 хил. лв.

12. Материални запаси

Видове материали	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	(хил. лв.) Година, завършваща на 31.12.2018 г.
материали	13	13
продукция	13	13
В т.ч. стоки	3	3
Всичко:	26	26

Към 31 декември 2019 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

14. Търговски вземания

Видове вземания	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	(хил. лв.) Година, завършваща на 31.12.2018 г.
Вземания от клиенти	238	431
други вземания	25	206
Всичко:	263	637

14. Парични средства

Видове вземания	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	(хил. лв.) Година, завършваща на 31.12.2018 г.
Парични средства в банки	0	1
Парични средства в каса	16	12
Всичко:	16	13

15. Общо пасиви

Видове вземания	Година, завършваща на 31.12.2019 г.	(хил. лв.) Година, завършваща на 31.12.2018 г.
Задължения към доставчици	431	500
Задължения към персонала	156	132
Задължение към социалното и здравно осигуряване	348	197
Данъчни задължения	299	144
Задължения към финансови предприятия	2611	2907
Други задължения	133	39
Общо пасиви	3 978	3919

15.1. задължения към доставчици

Към 31.12.2019 г. Дружеството има задължения към доставчици в размер на 431 хил. лв. и от които 417 хил. лв. просрочени

Задължения към персонала и социалното осигуряване

Същите се изплащат със забава, Към 31.12.2019 г. задълженията към персонала са в размер на 156 хил. лв. Задълженията към социалното и здравно осигуряване са в размер на 348 хил. лв., които не са платени.

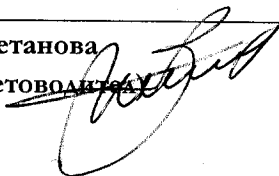
15.3. Данъчни задължения

Към 31.12.2019 г. данъчни задължения са в размер на 299 хил. лв. които са стари и текущи задължения

15.4. Събития след датата на баланса.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На капиталовите пазари през последните седмици се наблюдава рязко повишаване на нивото на пазарната волатилност, породено в основната си част от разпродажби на активи и ребалансиране на портфейли на големи институционални инвеститори, което доведе и до значителен спад в доходността на основните борсови индекси. Ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, поради което към момента ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще доведе до волатилност на пазарния и ценови риск, свързан с финансовите активи на Дружеството и на управляваните от него фондове и портфейли на доверители и е възможно да има негативен ефект върху дейността на Дружеството

Даниела Георгиева Цветанова
Съставител (Главен счетоводител)



Таня Иванова Манева
Управител

