

Отчет за приходите и разходите към 31.12.2018 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			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби в т.ч. на:	338	157
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	240	99	а) продукция		
а) суровини и материали	178	73	б) стоки	-	63
б) външни услуги	62	26	в) услуги	338	94
			В т.ч. ПРИХ ОТ НАЕМ	338	91
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	58
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	64	796
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	164	161	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	402	1 011
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	164	161	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	164	161	- 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.:	280	1 520	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадените активи	51	56	а) приходи от предприятия от група		
б) други	229	1 464	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	684	1 780	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи			в) Приходи от лихви		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	7			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
в) разходи за лихви и други финансови разходи	3	7			
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	7			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	687	1 787	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	402	1 011
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	285	776
10. Разходи за данъци от печалбата		5			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)			10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	285	781
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	687	1 792	Всичко (Общо приходи + 10)	687	1 792

Дата на съставяне: 29.03.2018 г.

Съставител: Счетоводна къща Акаунт Плюс ООД
Управител: Бисер Белер

Ръководител: Марио Башев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2018 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (мл.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (мл.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи	1063	1118	I. Записан капитал	6	5
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	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи	1063	1118	4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.	1044	1107	Общо за група IV		
- земи	857	908	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	187	199	- неразпределена печалба	901	901
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0		- непокрита загуба	-1303	-522
3. Съоръжения и други	19	11	Общо за група V	-402	379
4. Предоставени аванси и дълготрайни			VI. Текуща печалба (загуба)	-285	-781
Общо за група II	1063	1118	Общо за раздел A	-682	-397
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни		
2. Предоставени заеми на предприятия от			2. Провизии за данъци, в т.ч.		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	3466	3633	Общо за раздел B		
6. Други заеми			B. Задължения	5930	5803
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационна заема с отделно		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III	3466	3633	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови	0	0
Общо за раздел B	4549	4751	до 1 година		
V. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси	253	253	3. Получени аванси, в т.ч.		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство	108	108	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.	145	145	4. Задължения към доставчици, в т.ч.		
- продукция	145	145	до 1 година	1224	1081
- стоки			над 1 година	1224	1081
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.		
Общо за група I	253	253	до 1 година		
II. Вземания	311	398	над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	147	234	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.			над 1 година	0	
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	18
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	161	161	до 1 година		18
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	3	3	8. Други задължения, в т.ч.	4706	4706
над 1 година			до 1 година	10	12
Общо за група II	311	398	над 1 година	4696	4694
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.		
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	135	4	- данъчни задължения, в т.ч.	5	12
- в брой	130		до 1 година	5	12
- в безсрочни сметки (депозити)	5	4	над 1 година		
Общо за група IV	135	4	Общо за раздел B, в т.ч.	5930	5803
Общо за раздел B	699	655	до 1 година	1234	1109
G. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	4696	4694
			G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- Финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	6248	6406	СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	6248	6406

Дата на съставяне: 29.03.2018 г.

Съставител: Счетоводна касса "ММ СТРОЙ 2003 ООД" / Управлятел: Бисер Белев / Счетоводител: Марио Белев



Справка за оповестяване на счетоводната политика
на М М СТРОЙ 2003 ООД към 31.12.2018 г.

Обща информация

М М СТРОЙ 2003 ООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с основен предмет покупка и строеж на недвижими имоти с цел продажба, сделки с недвижими имоти.

Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на М М СТРОЙ 2003 ООД към 31.12.2018 г. е Закона за счетоводството, НСФОМСП, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Годишния финансов отчет на М М СТРОЙ 2003 ООД, съставен според СС 1, включват:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на съдружниците към 31.12.2018 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.

б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с СС 1 и е реализиран в двустранна форма.

в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с СС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2018 г., съпоставени с данните за 2017 г.

г) Отчет за собствения капитал.

д) Справка за нетекущите активи към 31.12.2018 г.

е) Счетоводна политика и приложение.

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в М М СТРОЙ 2003 ООД се начислява, като се прилага СС 16.



Дълготрайните материални активи в М М СТРОЙ 2003 ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	25%	25%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с СС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. За периода от фирмата не са излезли дълготрайни материални активи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Нематериални дълготрайни активи (СС 38)

В М М СТРОЙ 2003 ООД няма налични нематериални дълготрайни активи.

Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Материални запаси

Материални запаси в М М СТРОЙ 2003 ООД се отчитат съгласно СС 2. Освен в случаите, когато закупените СМЗ са вложени директно в основната дейност на дружеството, СМЗ се заприходяват по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването както и други разходи направени във връзка с доставянето на СМЗ. Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно СС 2 е метод на средно претеглената стойност
Закупените стоки се заприхождават по цената на придобиване.



Краткосрочни вземания

М М СТРОЙ 2003 ООД 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.

Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Собствен капитал

Елементи на собствения капитал са основния капитал на дружеството резервите и финансовият резултат.

Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Приходи

В съответствие с дефинициите на СС 18, М М СТРОЙ 2003 ООД определя като приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност.
хил. лв.

Нетни печалби и загуби за периода

Дружеството реализира счетоводна загуба през 2018 г. в размер на 285 127.46 лв.

Валутните активи и пасиви се преоценяват към 31.декември по центаралния курс на БНБ за съответната валута.

Промени в счетоводната политика СС 8.

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2018 г. спрямо 2017 г. няма.

София

29.03.2019 г.



СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
АКАУНТ ПЛЮС ООД

Съставител: Счетоводна къща Акаунт Плюс ООД
Управител: Бисер Белев

Ръководител:

Марио Башев

