

БОН МАРШЕ ЕООД
Счетоводна отчетност
Пазарджик, ул. Мильо Войвода №5
Год. отчетност

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 112 009 392

БАЛАНС
БОН МАРШЕ ЕООД
2017

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година 1	последи година 2
А. Активизирани нематериални активи		
Б. Нематериални активи		
1. Нематериални активи		
Корпоративни, патенти, лицензи, търговски марки, промишлен продукт и други нематериални активи	4.00	8.00
Общо за група I	4.00	8.00
II. Нематериални активи		
Земни и водни, изключително отглеждани нематериални активи и т.ч.	1 748.00	1 847.00
- земи	774.00	774.00
- сгради	974.00	1 073.00
Машины, производствено оборудване и апаратура	65.00	50.00
Съоръжения и други	93.00	79.00
Предметни активи и дълготрайни нематериални активи в процес на разпореждане	86.00	76.00
Общо за група II	1 922.00	2 062.00
III. Нематериални активи		
Активи и активи в асоциирани и смесени предприятия	450.00	450.00
Дълготрайни нематериални, разпореждани нематериални активи	185.00	110.00
Общо за група III	550.00	560.00
Общо за група А	2 881.00	2 620.00
В. Условно (сравнителни) активи		
I. Материални активи		
Суровини и материали	39.00	38.00
Незавършено производство	2 727.00	3 950.00
Продукти и стоки, и т.ч.	177.00	751.00
продукти	141.00	749.00
стоки	36.00	2.00
Предметни активи	89.00	101.00
Общо за група I	3 032.00	4 849.00
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, и т.ч.	9.00	32.00
Вземания от предприятия от група В т.ч.	86.00	
Други вземания, и т.ч.	354.00	233.00
Общо за група II	449.00	265.00
III. Инвестиции		
Общо за група III		
IV. Препродаваеми активи, и т.ч.		
- в брой - временно и изключително	21.00	432.00
- в брой - временно и изключително	207.00	7.00
- в брой - временно и изключително	228.00	439.00
Общо за група IV	3 709.00	5 544.00
Общо за група В	230.00	249.00
Г. Разходи за бъдещи периоди	6 490.00	8 413.00
Сума на актива (А+В+Г)		
ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година 1	последи година 2
А. Собствен капитал		
Б. Заеман капитал	5.00	5.00
В. Препродаваеми активи	7.00	7.00
III. Резерви от изключителни активи		
IV. Резерви		
Други резерви	11.00	11.00
Общо за група I	11.00	11.00
V. Изключителни печалби (губави) от минимални години, и т.ч.		
- изключителни печалби (губави)	1 756.00	1 792.00
- изключителни печалби (губави)	1 756.00	1 792.00
Общо за група II	1 756.00	1 792.00
VI. Текущи печалби (губави)	168.00	21.00
Общо за група А	1 947.00	1 836.00
Б. Препродаваеми активи		
Общо за група Б		
В. Заеман капитал		
Заеман капитал от финансови предприятия, и т.ч.	2 972.00	4 143.00
- по 1 година	2 972.00	4 143.00
Получени аванси, и т.ч.	1 090.00	1 907.00
- по 1 година	1 090.00	1 907.00
Заеман капитал от финансови предприятия, и т.ч.	263.00	167.00
- по 1 година	263.00	167.00
Заеман капитал от финансови предприятия, и т.ч.	137.00	124.00
- по 1 година	137.00	124.00
Други вземания, и т.ч.	2.00	5.00
- по 1 година	125.00	119.00
Други вземания, и т.ч.	77.00	221.00
- по 1 година	77.00	221.00
Към персонала в т.ч.	10.00	2.00
- по 1 година	10.00	2.00
Осигурителни задължения, и т.ч.	5.00	12.00
- по 1 година	5.00	12.00
Дължими задължения, и т.ч.	58.00	18.00
- по 1 година	58.00	18.00
Други дължими задължения в сроките за изплащане, и т.ч.	4.00	189.00
- по 1 година	4.00	189.00
Общо за група В	4 329.00	6 562.00
- по 1 година	1 432.00	2 300.00
- по 1 година	3 097.00	4 262.00
Г. Финансироваеми за бъдещи периоди, и т.ч.	14.00	15.00
- приходи за бъдещи периоди	14.00	15.00
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	6 490.00	8 413.00

Дата
28.02.2018



Правител:
Елена Димитрова Георгиева

Съставител:
Радмила Помакова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БОН МАРШЕ ЕООД

2017

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
а		
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3242.00	3995.00
а) продукция	2708.00	3333.00
б) стоки	225.00	194.00
в) услуги	309.00	468.00
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		239.00
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.	67.00	50.00
- приходи от финансиране		
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</i>	3309.00	4284.00
II. Финансови приходи		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	156.00	
- приходи от участия в предприятия от група	156.00	
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		1.00
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		1.00
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	156.00	1.00
<i>Общо финансови приходи (5+6+7)</i>		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	3465.00	4285.00
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	3465.00	4285.00
Всичко (Общо приходи + 11)		

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
а		
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1830.00	680.00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	687.00	2655.00
а) суровини и материали	407.00	1062.00
б) външни услуги	280.00	1593.00
3. Разходи за персонала, в т.ч.	219.00	319.00
а) разходи за възнаграждения	186.00	273.00
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	33.00	46.00
- осигуровки, свързани с пенсии	93.00	108.00
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	93.00	108.00
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	93.00	108.00
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	170.00	153.00
5. Други разходи, в т.ч.	149.00	125.00
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии	2999.00	3915.00
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>		
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	2.00	5.00
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2.00	5.00
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	296.00	338.00
а) разходи, свързани с предприятия от група	2.00	5.00
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	298.00	343.00
<i>Общо финансови разходи (6+7)</i>	168.00	27.00
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи	3297.00	4258.00
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	168.00	27.00
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		6.00
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	168.00	21.00
13. Печалба (10-11-12)	3465.00	4285.00
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		

Дата
28.02.2018 г.



Управител: Елена Димитрова Георгиева

Съставител: Радмила Помакова

БОН МАРШЕ ЕООД
 Съставител (предприятие)
 Пазарджик
 Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1
 БУЛСТАТ 112 009 392
 Вид дейност Строителство

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 БОН МАРШЕ ЕООД
 2017

Показатели	Записан капитал	Преми и от	Резерв от последва	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Зако	Резе	Резерв	Други резерви	Неразпредел	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5		7				11	1 792		21	1 836
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	5		7				11	1 792		21	1 836
- увеличение								21		(21)	
- намаление								21		(21)	
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(57)		168	168
- за дивиденди								(57)			(57)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5		7				11	1 756		168	1 947
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5		7				11	1 756		168	1 947

(хил. лева)

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата
 28.02.2018 г.

Управител
 Елена Димитрова Георгиева

Съставител
 Радмила Помакова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

БОН МАРШЕ ЕООД

2017

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 408	1 427	981	3 558	2 937	621
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		238	(238)		305	(305)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди	70	54	16			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		6	(6)			
Плащания при разпределения на печалби					8	(8)
Други парични потоци от основна дейност	736	251	485	14	346	(332)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 214	1 976	1 238	3 572	3 596	(24)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени кредити		1 154	(1 154)	1 466	1 003	463
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди		263	(263)		285	(285)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлик		2	(2)		5	(5)
Други парични потоци от финансова дейност		30	(30)		37	(37)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1 449	(1 449)	1 466	1 330	136
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В)	3 214	3 425	(211)	5 038	4 926	112
Д. Парични средства в началото на периода			439			327
Е. Парични средства в края на периода			228			439
в т.ч. в подотчетни лица						

Приложенията от страница до страница са неразделна част от финансовия отчет.

Дата
28.02.2018 г.

Управител

Елена Димитрова Георгиева

Съставител

Радила Помакова

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

(хил. лева)

Показатели	Йност на нетекущите (дълготрайни) активи										Амортизация					Балансова стойност в (7-14)
	В началото на годината	на постъпили или	на излезли	В края на (1+2-3)	Преоценена на 31 декември		В началото на годината	Начислено за годината (8+9-10)	В края на годината	Преоценено за годината						
					Увеличение	Намаление										
											Увеличение	Намаление				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	31			31			31	22	5		27			27	4	
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
Общо за група I	31			31			31	22	5		27			27	4	
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.																
- земи	2 072 774		62	2 010 774			2 010 774	225	52	15	262			262	1 748 774	
- сгради	1 298 136	26	62	1 236 160			1 236 160	225 86	52 10	15 1	262 95			262 95	974 65	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																
3. Съоръжения и други	412	37	1	448			448	334	22	1	355			355	93	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	76	36	26	86			86								86	
Общо за група II	2 696	99	91	2 704			2 704	645	84	17	712			712	1 992	
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група	450			450			450								450	
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
5. Дългосрочни инвестиции, вкл. инвестиционни имоти	172			172			172	63	4		67			67	105	
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Общо за група III	622			622			622	63	4		67			67	555	
IV. Отсрочени данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	3 349	99	91	3 357			3 357	730	93	17	806			806	2 551	

28.03.2018 г.

Управител: Елена Георгиева

Съставител: Радмила Помакова

БОН МАРШЕ ЕООД

**Оповестяване на счетоводната политика и анализ на годишния
финансов отчет
на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик
за 2017 година**

1. Корпоративна информация

"БОН МАРШЕ" ЕООД гр.Пазарджик е образувано през 1996 година и е регистрирано по фирмено дело № 435 /1996 със съдебно решение № 1033 / 25.02.1996 година с предмет на дейност търговия на едро ,заведение за бързо хранене , наемна и инвестиционна дейност. ЕИК по БУЛСТАТ 112009392

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик, ул."Мильо Войвода"№5. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки.

През месец 2008 година дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с основен предмет на дейност : Покупка,строеж или обзавеждане на недвижими имоти , с цел продажба. Проектантски ,строително-ремонтни , и довършителни работи , ВиК услуги.Покупка на стоки или др.вещи с цел да ги препродаде в първоначален,преработен или обработен вид и др

Дейността строителство се извършва в КК Слънчев Бряг,общ.Несебър - изграждане на многофункционални сгради, с цел продажба ;обслужване общи части на апартхотел и хотелиерска дейност. В град Пазарджик на адреса на управление на фирмата работи заведение за бързо хранене и складове за отдаване под наем.

Едноличен собственик на капитала и управител е Елена Димитрова Георгиева .

Средно-списъчният брой на персонала, на Дружеството за 2017 год е 23 бр. Към 31.12.2017 г. персоналет на фирмата се състои от 18 човека, всички от които работят при условията на трета категория труд.

Персоналет е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори .Трудовите възнаграждения се изплащат месечно,

Към 31.12.2017 год. Дружеството е свързано лице със следните фирми

Фирма	Основание за свързаност	Наличие на сделки през 2017 година
	Лице	
АФРОДИТА БИЙЧ ЕООД	Собственост на Елена Георгиева	Получени услуги,изпълнени услуги
СТ БОН МАРШЕ ТРЕЙДИНГ ЕООД	Собственост на Елена Георгиева	Лихва по между-фирмен заем
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО Пазарджик ЕООД	Бон Марше ЕООД е едноличен собственик	Получени услуги-наем,даден заем
БИО ПАРК ООД	Съдружник и управител Елена Георгиева	-

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2017 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост. Обработката на първичните счетоводни документи, съставянето на счетоводните регистри и отчети се осъществява чрез програмни продукти : ERP система ; Плюс/минус за дълготрайните активи; „Корона“ за работните заплати

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната .

Всички данни за 2017 и за 2016 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017 година и в отчета за 2016 година са съпоставими.

Баланса и ОПР са съставени в двустранна форма.

Финансовият отчет за 2017 година не подлежи на заверка от ДЕС.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2017 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2017 година предприятието притежава нетекущи материални активи с отчетна стойност 2704 хил.лева, в това число:

- 774 х.лева земя
- 1236 х.лева сгради и съоръжения
- 160 х.лева машини, съоръжения и оборудване
- 15 х.лева компютри
- 206 х.лева транспортни средства
- 227 х.лева други ДМА
- Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са в размер на 86 хил. лв.

Върху стойността на сградите е учредена ипотека във връзка с изтеглен кредит. Кредитите се обслужват редовно.

Временно консервирани 10 броя активи.

Дружеството използва в дейността си активи чужда собственост- сграда – заведение за бързо хранене собственост на Търговия на едро Пазарджик ЕООД.

Движението през годината на дълготрайните материални активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	2696	645	2051
Постъпили през периода	99		99
Излезли през периода	91	17	- 74
Амортизация за периода		84	- 84
Салдо към 31 декември	2704	712	1992

Към 31.12.2017 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 5 хил.лева стопански инвентар

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини съоръжения и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 25%
- компютри – 50%;
- други– 15%.

Данъчни амортизации 2017 год.

- сгради – 2%;
- съоръжения – 2%;
- машини съоръжения и оборудване – 5%;
- транспортни средства – 25%
- компютри – 20%;
- други– 7%.

Начислените към 31.12.2017 год. амортизации на ДМА са в размер на 712 хил.лева . През 2017 година начислените амортизации на ДМА са в размер на 84 хил.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални дълготрайни активи – програмни продукти в размер на 31 хил.лева. Начислената към 31.12.2017 год. амортизации на Нематериалните дълготрайни активи са в размер на 27 хил.лева . През 2017 година начислените амортизации на Нематериалните дълготрайни активи са в размер на 5 хил.лева.

3.4.Дългосрочни финансови активи на „Бон Марше”ЕООД

Дружеството притежава 100 процента от капитала на на „Търговия на едро Пазарджик,ЕООД представляващо инвестиция в размер на 450 хил.лева

Дружеството притежава инвестиционни имоти на стойност 172 хил. лева в земя и сгради. Те се отчитат по модела на цената на придобиване и сградите се амортизират с 4% годишна амортизация. Към 31.12.2017 г. състоянието на инвестиционните имоти е следното:

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Сгради	109 хил.лева	67 хил.лева	42 хил.лева
Земя	63 хил.лева	-	63 хил.лева
Общо	172 хил.лева	67 хил.лева	105 хил.лева

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В строителството

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за външни услуги, труд и другите разходи свързани с производството на строителната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани със строителния продукт и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани със строителството, като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на строителната продукцията. Материали, за чиято доставка е платено авансово, са фактурирани от доставчика и са осчетоводени като доставки по с/ка 301.

Към 31.12.2017 година няма изписани в повече от действително вложените материални запаси в себестойността на незавършеното производства. Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2017	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2017
материали	38	65	64	39
стоки	2	134	100	36
незавършено производство	3950	341	1564	2727
Готова продукция	749	0	608	141
всичко	4739	540	2336	2943

Платените аванси във връзка доставки към 31.12.2017 год. са в размер на 89хил.лв. От тях 28 хил.лв. е платен аванс на изпълнител, който след възникнали спорове не е актувал извършената работа.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията:

Хиляди лева

Вземания	Задължения
449	4529

От тях-Вземания от клиенти и доставчици 9 хил.лв. , 42 хил.лв.- Вземания по съдебни спорове,354 хил.лв.-Други вземания.Вземанията от свързани лица са в размер на 86 хил.лв.

Задължения:

Получените аванси от клиенти към 31.12.2017 година са в размер на 1090 хил.лева и касаят бъдещата реализация на строителна продукция . Авансовите плащания се осчетоводяват аналитично по клиенти . Начислен е ДДС съобразно действащото данъчно законодателство,при постъпване на средствата.

Задължения към доставчици 263 хил.лв.

Задълженията към персонала в размер 10 хил.лева представляват неплатени заплати за м.декември . Начислените осигурителни вноски за месец декември 2017 год. са 5 хил.лева, преведени през м.01. 2017 година .

Задълженията към свързани лица към 31.12.2017 год. са в размер на 127 х.лв.както следва:

- 27 хил.лева- лихви по получен заем от свързано лице,
- 100 хил.лева получен заем от свързано лице,

В края на годината няма задължения към доставчици във валута.

Данъчните задължения към 31.12.2017 година включват:

- Данък върху дохода на персонала - 4 хил.лв.,
- ДДС за внасяне – 54 хил.лв.

Към 31.12.2017 година дружеството има задължения към финансови предприятия в размер на 2972 хил.лв.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 439 хил.лева

5.Провизии и отсрочени данъци

Начислени провизии за неползвани отпуски на персонала 1 хил.лв..

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Дружеството не отчита приходи от финансиране .

7. Собствен

капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 1836 хил.лева, а в края - 1947 хил.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки	7			7
Законови резерви				
Други резерви	11			11
Финансов резултат	1813	168	57	1924
Собствен капитал:	1836	168	57	1947

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи
хил.лева

Вид на разхода	2017	2016
Намаление на запаси от прод.и незав. пр.	1830	680
Разходи за материали	407	1062
Разходи за външни услуги	280	1593
Разходи за възнаграждения	186	273
Разходи за осигуровки	33	46
Разходи за амортизации	93	108
Други разходи	170	153
В т.ч. балансова стойност на продадени активи	149	125
Всичко разходи по икономически елементи	2999	3915

Не са направени разходи от обезценка .

Финансовите разходите са в размер на 343 хил.лв.,от които:

- Лихви по кредити – 266 хил.лева
- Отрицателни валутни разлики – 2 хил.лв.
- Други финансови разходи – 30 хил.лв.

Извънредните разходи няма.

9. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на нетните приходи от продажби е увеличен с 1320 хил.лева. Приходите от дейност строителство се отчитат по реда на СС11 – Договори за строителство като се приема договорите да бъдат на база „твърда цена” .Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

Хил.лева

Приходи от:	2017	2016
Производство	2708	3333
Стоки	225	194
Услуги	309	468

В т.ч.наеми	200	373
Нетни приходи	3242	3995
Други приходи в т.ч.	67	50
-материали	0	1
-продажба дълготрайни активи	55	48
Увеличение на запасите от продукция и незав.производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		239
Всичко	3309	4284

Приходите от продажба на продукцията включват :приходи от продажба на строителна продукцията.Приходите се признават при нотариална сделка.

Приходите от услуги - 309 хил.лв представляват:

- Приходи от хотелиерска дейност – 26 хил.лв.
- Приходи от годишна техническа поддръжка – 83 хил.лв.
- Наеми – 200 хил.лв.

При осъществяването на сделките със свързани лица не са прилагани цени различни от условията за несвързани лица.

Извънредни приходи няма.

10.Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината , след данъчно облагане, е в размер на 168 хил.лева. През предходната година е отчетена печалба в размер на 21 хил.лева .

28.02.2018 година

Съставител на ГФО:

/Радмила Помакова/



Ръководител:

/Елена Димитрова Георгиева/