

Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31.12.2018 г

ИМАЕ ООД

гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕИК 131405738

БАЛАНС
към 31.12.2018 г

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
ОБЩО ЗА ГРУПА I	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи	317	332
- сгради	18	18
	299	314
2. Транспортни средства		
3. Съоразения и др.	3	8
4. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи		
ОБЩО ЗА ГРУПА II	320	340
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	6	6
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
ОБЩО ЗА ГРУПА III	6	6
IV. Отсрочени данъци	5	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV)	331	350
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
ОБЩО ЗА ГРУПА I	0	0
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:	39	60
4. Други вземания	2	
ОБЩО ЗА ГРУПА II	41	60
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в безсрочни депозити		1
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	1	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV)	42	62
Г. Разходи за бъдещи периоди		1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	373	413

дата: 21.02.2019 г

Съставител:

/ М. Кълчишков /

Ръководител:

/ Евгенико Репунц /



Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31.12.2018 г

ИМАЕ ООД

гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕИК 131405738

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2018 г

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
A. Собствен капитал		
I Записан капитал	5	5
IV Резерви		
1. Законови резерви	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	1	1
V. Натрупана печалба / загуба от мин.години, в т.ч.		
неразпределена печалба	210	201
непокрита загуба	(32)	(32)
ОБЩО ЗА ГРУПА V	178	169
VI Текуща печалба (загуба)	5	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ " A " (I+II+III+IV+V+VI)	189	184
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3.Задължения към доставчици в т.ч.:	24	21
до 1 година	24	21
5.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	132	140
до 1 година	53	45
над 1 година	79	95
7.Други задължения, в т.ч.:	13	14
до 1 година	13	14
- към персонала, в т.ч.		
до 1 година		
- други задължения	11	11
до 1 година	11	11
- данъчни задължения	2	3
до 1 година	2	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" в т.ч.:	169	175
до 1 година	90	80
над 1 година	79	95
G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в	15	54
приходи за бъдещи периоди	15	54
СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+G)	373	413

дата: 21.02.2019 г

Съставител :

/ М. Кълчишков /

Ръководител:

/ Енрико Репуц /

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2018 г

ИМАЕ ООД

гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕИК 131405738

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 31.12.2018 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, мат. външни услуги, в т.ч.	20	45
а) суровини и материали	7	17
б) външни услуги	13	28
3. Разходи за персонала, в т.ч.	12	12
а) разходи за възнаграждения	10	10
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	20	27
а) разходи за амортизация	20	27
5. Други разходи, в т.ч.	6	5
б) други	6	5
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	58	89
7. Разходи за лихви и др. фин. разходи	7	9
- разходи, свързани с предпр. от група	7	9
- други разходи по финансови операции		
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	65	98
10. Счетоводна Печалба	6	10
(ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1
12. Други данъци, алтернативни на корп.данък		
13. Печалба (балансова)	5	9
(ред 10 - ред 11- ред 12)		
ВСИЧКО (Общо разходи +11+12+13)	71	108

дата: 21.02.2019 г

Съставител :

/ М. Кълчишков /

Ръководител:

Ръководител:

/ Енрико Репуц /



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2018 г

ИМАЕ ООД
гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕИК 131405738

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)
към 31.12.2018 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби на:	71	108
Услуги	71	108
4. Други приходи, в т.ч.		
ОБЩО приходи от оперативна дейност	71	108
(1+2+3+4)		
5. Приходи от участия в предпр., в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и фин. приходи в т.ч.	0	0
- приходи от лихви		
Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	71	108
10. Счетоводна Загуба		
(ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)		
11. Загуба (балансова)		
(ред 10 + ред 11и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо приходи +11)	71	108

Ръководител:

дата: 21.02.2019 г

Съставител :
/ М. Кълчишков /

Ръководител:

/ Енрико Репуц /



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2018 г

ИМАЕ ООД
гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕИК 131405738

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12.2018 г

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	58	23	35	79	36	43
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		12	(12)		11	(11)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		8	(8)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	58	39	19	79	55	24
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	28	(20)		34	(34)
Други парични потоци от финансово дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	8	28	(20)	0	34	(34)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	66	67	(1)	79	89	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			2			12
Е. Парични средства в края на периода			1			2

дата: 21.02.2019 г

Ръководител:

Генерико Репун

Съставител:

Милчо Кълчицков



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2018 г

ИМАЕ ООД
гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕИК 131405738

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2018 г

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал (хил.лв.)
				закон ови	резерв от изкупени собствени акции	резерв, съгъл. учредителен акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5			1				201	(32)	9	184		
6. Финансов резултат за текущия период										5	5		
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.								9		(9)	0		
10. Други изменения в собствения капитал											0		
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	1	0	0	0	210	(32)	5	189		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5			1				210	(32)	5	189		

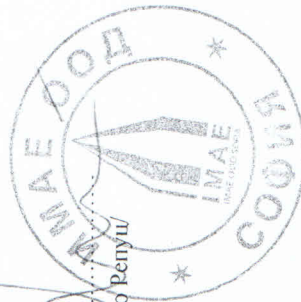
дата: 21.02.2019 г

Ръководител:

/Енрико Репуш

Съставител:

/Милчо Кълчишков



П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА ИМАЕ ООД - 31.12.2018 год.

ИМАЕ ООД е вписано в регистъра за търговски дружества при Софийски градски съд, **ЕИК** 131405738.

Адрес на управление: гр. София, община Столична, бул. Васил Левски № 41

Адрес за кореспонденция: гр. София, община Столична, бул. Васил Левски № 41

Предмет на дейност: Строителна дейност, търговия със строителни материали, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Отчетна валута : Български левове.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводна политика

1.Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2017 год;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет , с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване .

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансов отчет за периода, за който се отнасят.

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсирание

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

Сравнителна информация

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е реструктурирана в съответствие с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2017 год.

3. Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен 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.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело **допустимия алтернативен подход**, т.е. преоценената стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценка, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка. Направените преоценки се отчитат за сметка на собствения капитал / преоценъчен резерв / , ако не се предхождат от начислени преди това разходи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните активи е 700 лева.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществявано съгласно НСС 4 - Отчитане на амортизациите.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

3.3 Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на

обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.4. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.5. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Отчет за приходите и разходите

3.6. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

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

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

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

3.7. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или

техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.8. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2017 и 2018 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4.1 Нетекущи (дълготрайни) активи

4.1.1 Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация				Сума (хил.лева)	
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислен а през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Балансова стойност в края на периода		
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14		
I	НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	8			8	8			8			
	Общо за група I:	8			8	8			8			
II	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
	Земии и сгради , в т. ч.:											
	- Земи	18			18					18		
	- Сгради	369			369	55	15		70	299		
	Машини, производствено оборудване и апаратура	49			49	41	5		46	3		
	Транспортни средства	24			24	24			24	0		
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0					0		
	Общо за група II:	460			460	120	20		140	320		
III	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ											
	1. Инвестиции в дъщерни предприятия	5			5					5		
	2.Инвестиции в асоциирани предприятия	1			1					1		
	3.Предоставени заеми											
	Общо за група III:	6			6					6		
IV	Отсрочени данъци	4	1		5					5		
	Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV)	478			479	128	20		148	331		

4.2. Вземания

Гупа активи	31.12.2018 год. х.лв.	31.12.2017 год. х.лв.
Краткосрочни, в това число:	39	60
- от клиенти	-	-
- от предприятия от група	39	60
- други вземания :	-	-
Общо:	39	60

4.3. Парични средства

Гупа активи	31.12.2017 год. х.лв.	31.12.2017 год. х.лв.
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в безсрочни депозити	-	1
Общо:	1	2

4.4.Задължения

Задължения	31.12.2018 год. х.лв.	31.12.2017 год. х.лв.
Задължения по заеми, в т.ч.	132	140
- главница по заем	79	95
- лихви по заем	53	45
Задължения към доставчици	-	-
Други задължения, в т.ч.	13	14
- към персонала	-	-
- данъчни задължения	2	3
- други задължения	11	11
Общо:	145	154

4.5. Собствен капитал

4.5.1 Основен капитал	31.12.2018 г. брой	31.12.2017 г. брой	31.12.2018г х.лв.	31.12.2017 г. х.лв.
Записани и платени дяла	50	50	5	5
Общо:	50	50	5	5

4.5.2 Резерви	31.12.2018 год.	31.12.2017 год.
	х.лв.	х.лв.
Законови резерви	1	1
Общо:	1	1

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

4.5.3 Текущ резултат	2018 год.	2017 год.
	х.лв.	х.лв.
Счетоводна печалба/загуба преди данъци	6	10
Увеличение	10	13
Начислени и неизплатени лихви на физически лица	7	9
Разходи по начислени, но неизплатени възнаграждения	-	-
Непризната обезценка на лихви	-	-
Разходи без документи	-	-
Разходи, несвързани с дейността	3	4
Намаление		(6)
Признати разходи по изплатени възнаграждения	-	-
Призната обезценка на лихви		(6)
Облагаема печалба / загуба	16	17
Данък върху печалбата	(1)	(1)
Отсрочен данък	-	-
Балансова печалба/загуба	5	9

4.6. Приходи от дейността

Приходи	2018 год.	2017 год.
	х.лв.	х.лв.
Приходи всичко: в това число:	71	108
- от извършени услуги	71	108

4.7. Разходи за дейността

Разходи	2018 год.	2017 год.
---------	-----------	-----------

	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.
Разходи всичко: в това число:	65	98
- разходи за материали и външни услуги	20	45
- разходи за персонала	12	12
- разходи за амортизации	20	27
- разходи за лихви	7	9
- други	6	5

4.8. Персонал

Разходи за персонала	2018 год. Х.ЛВ.	2017 год. Х.ЛВ.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в т. ч:	12	10
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изгатвяне на Г.Ф.О., всичко		
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	8	8

4.9 Средносписъчен брой на персонала - 1 броя, в това число по категории:

Категория персонал	2018 год. брой	2017 год. брой
Ръководни кадри	1	1
Административен персонал		
Квалифицирани производствени работници		
Ниско квалифицирани работници		
По договори за управление и контрол		