

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Констру. Мат. -2000 ООД

ЕИК 103523124 към 31 декември 2018 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
	Текуща година 1		Текуща година 1
а		а	
Записан, но не внесен капитал		Собствен капитал	
Нематериални активи		Записан капитал	5
Нематериални активи		Премии от емисии	
Продукти от развойна дейност		Резерв от последващи оценки	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		Резерви	
Търговска репутация		Законови резерви	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група:		Резерв съгласно уредителен акт	15
Дълготрайни материални активи		Други резерви	15
Земи и сгради, в т. ч.:		Общо за група:	15
- Земи		Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
- Сгради		- неразпределена печалба	2187
Машини, производствено оборудване и апаратура	6	- непокрита загуба	-2864
Транспортни средства	32	Общо за група:	-677
Съоръжения и други	32	Текуща печалба (загуба)	-173
Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.		Общо за раздел:	-830
Общо за група:	70	Провизии и сходни задължения	
Дългосрочни финансови активи		Провизии за пенсии и други подобни задължения	
Акции и дялове в предприятия от група		Провизии за данъци, в т. ч.:	
Предоставени заеми на предприятия от група		- отсрочни данъци	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	Други провизии и сходни задължения	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени		Общо за раздел Б:	
Дългосрочни инвестиции	196	Задължения	
Други заеми	65	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	
Изкупени собствени акции номинална стойност		до 1 година	
Общо за група:	263	над 1 година	
Отсрочени данъци	39	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	
Общо за раздел:	372	до 1 година	
Текущи (краткотрайни) активи		над 1 година	
		Получени аванси, в т. ч.:	
			37
			58

		1	2			1	2
Материални запаси							
Суровини и материали				до 1 година		37	58
Незавършено производство				над 1 година			
Продукция и стоки, в т. ч.:				Задължения към доставчици, в т. ч.:		542	576
- продукция		198	256	до 1 година		542	576
- стоки				над 1 година			
Предоставени аванси		198	256	Задължения по получени търговски заеми, в т. ч.:		1069	1063
Общо за група:		198	257	до 1 година		1069	1063
Вземания				Задължения към свързани лица, в т. ч.:			
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		208	315	до 1 година			
В т. ч. 4010 по аванси		105	205	над 1 година			
Вземания от свързани лица				Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			
над 1 година				до 1 година			
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия				над 1 година			
над 1 година				Други задължения, в т. ч.:		8	14
Други вземания				до 1 година		8	14
над 1 година				над 1 година			
Общо за група:		208	315	- към персонала, в т. ч.:			3
Инвестиции				до 1 година			3
Акции и дялове в предприятия от група				над 1 година			
Изкупени собствени акции номинална стойност				- осигурителни задължения, в т. ч.:			2
Други инвестиции				до 1 година			2
Общо за група:				над 1 година			
Парични средства, в т. ч.:				- данъчни задължения, в т. ч.:		8	9
- в брой		47	56	до 1 година		8	9
- в безсрочни сметки (депозити)		45	55	над 1 година			
Общо за група:		47	56	Общо за раздел, в т. ч.:		1656	1712
Общо за раздел:		453	628	до 1 година		587	649
				над 1 година		1069	1063
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		1	1	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			
- до 1 година				финансирания			
- над 1 година				приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА		826	1 056	СУМА НА ПАСИВА		826	1 056

Дата на съставяне: 28.02.2019г.

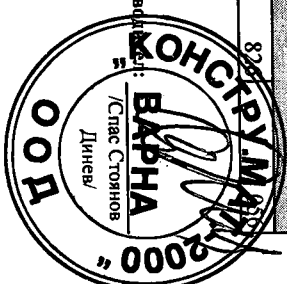
Съставител:

/АРХИМЕД ВАРНА ООД Спас Стоянов Динев/

Ръководител:

ВАРНА

/Спас Стоянов Динев/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

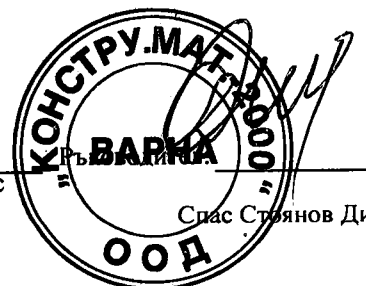
на Констру. Мат. -2000 ООД

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.:	682	1058
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	226	272	а) продукция		
а) суровини и материали	42	50	б) стоки	613	925
б) външни услуги	184	222	в) услуги	69	133
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	53	77	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	45	65	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	12	4. Други приходи, в т. ч.:	52	3
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	12	16	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	734	1061
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	12	16	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	12	16	- 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.:	590	822	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		2
а) балансова стойност на продадените активи	590	821	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)	881	1187	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.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	27	44			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	27	44			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	173	168
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	908	1231	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	735	1063
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	173	168
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	173	168
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	908	1231	Всичко (Общо приходи + 11)	908	1231

Дата на съставяне: 28.02.2019г.

Съставител:

АРХИМЕД ВАРНА ООД Спас
Стоянов Динев



Спас Стоянов Ди

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Констру. Мат. -2000 ООД

31 декември 2018 г.

ЕИН 103523124

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	777	725	52	1396	1188	208
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		58	-58		78	-78
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби					23	-23
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	777	783	-6	1396	1289	107
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	15		15	2	5	-3
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	15		15	2	5	-3
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1	19	-18	18	110	-92
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1	19	-18	18	110	-92
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	793	802	-9	1416	1404	12
Д. Парични средства в началото на периода			56			44
Е. Парични средства в края на периода			47			56

Дата:

28.02.2019г.

Съставител:

АРХИМЕД ВАРНА ООД Спас Стоянов Динев

Ръководител:

ВАРНА

Спас Стоянов Динев

ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Констру. Мат. -2000 ООД

31 декември 2018 г.

ЕИН 103523124

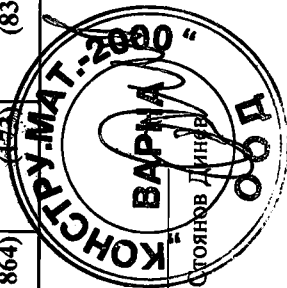
31 декември 2018 г.												БИН 10352312	
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща		ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5						15	2 187	(2 695)		(168)		(656)
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						15	2 187	(2 695)		(168)		(656)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличения --- намаления													
6. Финансов резултат за текущия период													
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения --- намаления											(173)		(173)
Прехвърляне печалба от предходна година										(169)	168		(1)
9. Последващи оценка на активи и пасиви --- увеличение --- намаление													
Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период	5						15	2 187	(2 864)		(173)		(830)
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5						15	2 187	(2 864)		(173)		(830)

Дата: 28.02.2019г.

Съставител :
АРХИМЕД ВАРНА ООД
Спас Стоянов Динев

Ръководител:

Спас Стоянов Динев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ЗА 2018г.
„Констру.Мат.-2000” ООД
към 31 декември 2018

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
2. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.
3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
5. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Парични средства.

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;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

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

8. Собствен капитал.

Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

9. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

10. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

11. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;

- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС I

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 98 хил. лв.

2. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 7 хил. лв.

3. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – EUR 1.95583

4. Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Наименование	Седалище	Притежаван дял от капитала	Собствен капитал	Печалба или загуба за периода
„Техноелит“ ООД	гр. Варна	49%	5 хил. лв.	хил. лв

5. Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой	Размер на възнагражденията
Управленски персонал		
Аналитични специалисти	0	0 хил.лв.
Техници и други приложни специалисти	1	7 хил.лв.
Административен персонал	1	8 хил.лв.
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	2	16 хил.лв.
Квалифицирани работници в селското, горското, рибното и ловното стопанство		
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии		
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	1	10 хил.лв.
Професии, неизискващи специална квалификация	1	4 хил.лв.

6. Сума на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:

Статия	Естество и форма на обезпечението
Получени аванси – 37 хил.лв.	
Задължения към доставчици- 542 хил.лв.	
Данъчни задължения – 8 хил.лв.	
Други задължения- 1069 хил.лв.	
Общо – 1656 хил. лв.	

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

I. Дълготрайни материални активи.

хил. лв.	
	31 декември 2017 г. 31 декември 2018 г.

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – транспортни средства	45	45
--	----	----

2. Амортизация на дълготрайните активи.

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	10%-16,67%
Транспортни средства	8.33%
Стопански инвентар	5%
Програмни продукти, софтуер	16.66%
Други дълготрайни нематериални активи	33.33%

3. Дългосрочни финансови активи.

3.1. Инвестиции в асоциирани предприятия.

Инвестициите в асоциирани предприятия представляват дялово участие в капитала на следните дружества:

Асоциирани предприятия	31 декември 2017 г.		31 декември 2018 г.	
	% дял	хил. лв.	% дял	хил. лв.
„ТЕХНОЕЛИТ“ ООД	49%	2	49%	2
Общо:		2		2

Инвестициите в асоциирани предприятия при тяхното придобиване се отчитат по цена на придобиване

3.2. Инвестиционни имоти.

През 2009г. дружеството е класифицирало като инвестиционни имоти, складова база и прилежащата и земя в гр. Харманли и жилищна сграда и навес с дворно място в с. Търкашене, тъй като то не използва тези имоти в дейността си и ги държи по-скоро с цел увеличаване стойността на капитала си.

Инвестиционните имоти се оценяват по модела на справедливата стойност, като печалбите или загубите от промяна в справедливата им стойност се отчитат като текущи приходи или разходи. Оценката на справедливата стойност е извършена от лицензиран оценител към 31.12.2009г. Ръководството на дружеството смята, че към 31.12.2018г. не са настъпили съществени промени в справедливата стойност на инвестиционните имоти, поради което не е извършвана нова оценка от лицензиран оценител.

Справедливите стойности на инвестиционните имоти при тяхното завеждане са както следва:

- складова база и прилежаща земя гр. Харманли – 167 хил. лв.
- жилищна сграда и навес с дворно място с. Търкашене – 28 хил. лв.

В съответствие с СС 1 инвестиционните имоти са представени в баланса в статия „Дългосрочни инвестиции“

4. Материални запаси.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2018г. е 198 хил.лв. от които стоки 198 хил. лв.

Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на който и да е материален запас представен в баланса не надхвърля неговата нетна реализируема стойност. През годината не е извършвана обезценка на материали нито е възстановявана такава.

5. Търговски и други вземания.

хил. лв.		
Наименование	31 декември 2017 г.	31 декември 2018 г.
Вземания от клиенти	110	103
Вземания по предоставени аванси	205	105
Други вземания:	0	0
- вземания по предоставени заеми	0	0
- други	0	0
Общо	315	208

Общо обезценените вземания към 31.12.2018г. са 558 хил. лв.

6. Парични средства.

хил.лв.		
Наименование	31 декември 2017 г.	31 декември 2018 г.
Парични средства в лева	55	45
Парични средства в чуждестранна валута	1	2
Общо	56	47

7. Разходи за бъдещи периоди.

хил. лв.		
	Вид на отсрочения разход	Сума
Краткосрочни разходи – до 1 година	Предплатени застрахователни премии	1
Общо:		1

8. Основен капитал.

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 50 дяла на стойност 100 лева всеки.

Съдружниците в Дружеството са:

	2017 г.	2017 г.	2018г.	2018 г.
Съдружници/Акционери	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Спас Стоянов Динев	40	80	40	80
Димитрина Николова Добрева	10	20	10	20
Общо:	50	100	50	100

9. Получени кредити.

За текущата си дейност Дружеството използва търговски кредити при следните условия:

Кредит:	Към 31.12.2018 г.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение
Търговски заеми от трети лица				
- Получен заем от търговско дружество	837 хил.лв.	4 %	24.09.2022	няма
Общо:	837 хил. лв.			

10. Текущи данъчни задължения.

	хил.лв.
--	---------

Наименование	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2018 г.
Местни данъци и такси	8	6
Данък в/у добавената ст-ст	1	2
Общо	9	8

11. Отсрочени данъчни активи и пасиви.

хил. лв.

	Временни разлики		Данъчен ефект	
	Намаляеми	Облагаеми	Актив	Пасив
В началото на годината				
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на инвестиционни имоти	-	156	-	15
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на амортизируеми активи	-	103	-	11
Данъчни загуби	521	-	52	-
Лихви от прилагане на режима на слаба капитализация	130	-	13	-
Възникнали през годината				
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на инвестиционни имоти	-	-	-	-
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на амортизируеми активи	-	-	-	-
Данъчни загуби	-	-	-	-
Лихви от прилагане на режима на слаба капитализация	-	-	-	-
Обратно проявление				
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на инвестиционни имоти	-	-	-	-
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на амортизируеми активи	-	-	-	-
Данъчни загуби	-	-	-	-
Крайно салдо				
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на инвестиционни имоти	-	156	-	16
Разлика между бал. ст-ст и дан. стойност на амортизируеми активи	-	103	-	10
Данъчни загуби	521	-	52	-
Лихви от прилагане на режима на слаба капитализация	130	-	13	-
Общо активи/пасиви по отсрочени данъци	651	259	65	26

12. Свързани лица и сделки с тях.

Свързани лица на Дружеството са:

Техноелит ООД

Конструмат 2000 ООД

КМ Инвест ООД

Асет Инвест ООД

Кин Инвест ООД

НК Инвест ООД

Вида и обема на сделките и неуредените разчети към 31.12.2018г. със свързаните лица са представени в следната таблица:

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2017 г.		Неуреден разчет към 31.12.2018 г.	
	2017г.	2018 г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Свързано лице: КМ Инвест ООД						
Продажба	0	1	-	-	-	-
Извършени покупки	27	16	-	429	-	447
Получен заем	Дт 89	Дт 19	-	856	-	837
Разходи за лихви	41	26	-	210	-	233
Предоставен аванс	(77)	(84)	189	-	105	-
Свързано лице Конструмат 2000 ООД						
Продажба	615	325	107	-	106	-
Общо	695	303	296	1495	211	1517

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

13. Действащо предприятие.

За 2017г. и 2018г. Дружеството реализира загуби в размер съответно 168 хил. лв. и 173 хил. лв. и положителен паричен поток от основната дейност за 2017г в размер на 12 хил. лв. и отрицателен за 2018г. 9 хил. лв. Въпреки това нетните активи на Дружеството към 31.12.2018г. са положителна величина – 208 хил. лв. Ръководството на Дружеството няма намерение или необходимост да го ликвидира поне в следващите 12 месеца от датата на счетоводния баланс. Затова финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2018г. е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие.

14. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности.

Дружеството не е променяло счетоводната си политика в текущия период спрямо предходен период. През 2018г. не са открити и коригирани фундаментални грешки.

15. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 01.03.2019г.

Дата: 01.03.2019г.

Съставител:
(АРХИМЕД ВАРНА ООД Спас Стоянов Динев)

Управител:
(Спас Стоянов Динев)

