С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

на "В А К Л И Н О В" Е О О Д

с ЕИК по ЗТР 122047217, седалище в гр. София и адрес: ул. "Първа Българска армия" № 80

към 31 декември 2018 година

А К Т И В			П А С И В		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	А. Собствен капитал	3 887	2 635
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	425	45	I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни материални активи	417	42	II. Натрупана печалба (загуба)		
1 Земи и сгради	12		от минали години	1 798	1 597
в т.ч. земи	12		*в т.ч. неразпределена печалба*	1 798	1 597
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	9	3	Текуща печалба (загуба)	2 084	1 033
3 Съоръжения и други	279	39	III. Провизии и сходни задължения	0	0
4 Аванси и в процес на изграждане	117		Б. Задължения	3 046	2 222
II. Дългосрочни финансови активи	3	0	В. *в т.ч. задължения до една година*	3 046	2 222
1 Други заеми	3		*в т.ч. задължения над една година*	0	0
III. Отсрочени данъци	5	3	1 Задължения към доставчици	2 214	1 848
В. Текущи активи	6 491	4 803	*в т.ч. до една година*	2 214	1 848
I. Материални запаси	2 346	1 998	*в т.ч. над една година*		
1 Суровини и материали	1	1	2 Задължения към предпр. от група	114	63
2 Продукция и стоки	2 345	1 997	*в т.ч. до една година*	114	63
в т.ч. стоки	2 345	1 997	*в т.ч. над една година*		
II. Вземания	2 017	1 857	3 Други задължения	718	311
1 Вземания от клиенти/доставчици	1 812	1 811	*в т.ч. до една година*	718	311
2 Вземания от предприятия от група	188	40	*от тях: към персонала*	46	10
3 Други вземания	17	6	*от тях: осигурителни задължения*	23	20
III. Парични средства	2 128	948	*от тях: данъчни задължения*	594	252
в т.ч. в брой	58	70	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
в т.ч. в банкови сметки (депозити)	2 070	878	*в т.ч. финансирания*		
Г. Разходи за бъдещи периоди	17	9	*в т.ч. приходи за бъд. периоди*		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	6 933	4 857	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	6 933	4 857

Дата на съставяне: 18.03.2019 г.

Григор Григоров 0413 Регистриран одитор

Заверил:

Съставител: (Надя Милкова)

Ръководител: (Атанас Николов)

"ВАКЛИНОВ" СОФИЯ * ЕООД *

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ВАКЛИНОВ" ЕООД

с ЕИК по ЗТР 122047217, седалище в гр. София и адрес: ул. "Първа Българска армия" № 80

за календарната 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 902	1 765	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	36 542	32 473
а) суровини и материали	*82*	*54*	*а) продукция*		
б) външни услуги	*1 820*	*1 711*	*б) стоки*	*36 492*	*32 437*
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	994	1 023	*в) услуги*	*50*	*36*
а) разходи за възнаграждения	*877*	*919*	2 Други приходи, в т.ч.:	49	
б) разходи за осигуровки	*117*	*104*	- приходи от финансирания		
3 Разх. за амортизация и обезценка, в т.ч	39	34			
а) разходи за амортизация	*39*	*34*			
4 Други разходи, в т.ч.:	31 327	28 462			
а) стойност на продадените активи	*31 200*	*28 261*			
Общо разходи за оперативна дейност:	34 262	31 284	Общо приходи за оперативна дейност:	36 591	32 473
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи активи,	6	10			
в т.ч.: отрицателни валутни курсови р/ки	6	10			
6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	18	31	3 Други лихви и финансови приходи,	15	8
а) разходи,свързани с предпр.от група			*а) приходиот предприятия от група*	10	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	15	14	*б) положителни разлики от операции с финансови активи*	3	7
			в) положителни валутни курсови разл	2	1
Общо финансови разходи (5+6):	24	41	Общо финансови приходи (3):	15	8
7 Печалба от обичайна дейност	2 320	1 156	4 Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6):	34 286	31 325	Общо приходи(1+2+3):	36 606	32 481
8 Счетоводна печалба	2 320	1 156	5 Счетоводна загуба		
9 Разходи за данъци от печалбата	236	123			
10 Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
11 Печалба (8 - 9 - 10)	2 084	1 033	6 Загуба (5+ред 9 и 10 от Разходите)		
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	36 606	32 481	ВСИЧКО ПРИХОДИ:	36 606	32 481

Дата на съставяне: 18.03.2019 г.

0413 Григор Григоров Регистриран одитор

Заверил:

Съставител: (Надя Милкова)

Ръководител: (Атанас Николов)

"ВАКЛИНОВ" СОФИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВАКЛИНОВ" ЕООД

с ЕИК по ЗТР 122047217, седалище в гр. София и адрес: ул. "Първа Българска армия" № 80

за календарната 2018 година

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкуп. собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпредел. печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1 597		1 033	2 635
2. Финансов резултат за текущия период										2 084	2 084
3. Разпределения на печалби								1 033		(1 033)	0
в т.ч. за дивиденти								(832)			(832)
4. Салдо към края на отчетния период	5							1 798		2 084	3 887

Дата на съставяне: 18.03.2019 г.

0413 Григор Григоров Регистриран одитор

Заверил:

Съставител: (Надя Милкова)

Ръководител: (Атанас Николов)

"ВАКЛИНОВ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(по прекия метод)

на "ВАКЛИНОВ" ЕООД

с ЕИК по ЗТР 122047217, седалище в гр. София и адрес: ул. "Първа Българска армия" № 80

за календарната 2018 година

в хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (ПП)	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
ПП, свързани с търговски контрагенти	42 006	34 658	7 348	37 331	29 106	8 225
ПП, свързани с трудови възнаграждения		960	(960)		1 036	(1 036)
ПП от положителни и отрицателни валутни курсови разлик	2	6	(4)		9	(9)
Платени и възстановени данъци от печалбата		210	(210)		204	(204)
Плащания при разпределения на печалби		622	(622)		1 223	(1 223)
Други парични потоци от основна дейност		3 841	(3 841)	5	4 417	(4 412)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	42 008	40 297	1 711	37 336	35 995	1 341
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
ПП, свързани с дълготрайни активи	11	404	(393)		6	(6)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейн. (Б):	11	404	(393)	0	6	(6)
В. Парични потоци от финансова дейност						
ПП, свързани с получени или предоставени заеми	5	140	(135)	179	773	(594)
ПП, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. п.		3	(3)	1	16	(15)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	5	143	(138)	180	789	(609)
Г. Изменение на паричните средства през периода	-	-	1180	-	-	726
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	948	-	-	222
Е. Парични средства в края на периода	-	-	2 128	-	-	948

Дата на съставяне: 18.03.2019 г.

0413 Григор Григоров Регистриран одитор

Заверил:

Съставител: (Надя Милкова)

Ръководител: (Атанас Николов)

"ВАКЛИНОВ" ЕООД София

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут

ВАКЛИНОВ ЕООД е Дружеството е създадено за неопределен срок с решение № 1 от 16.06.1997 г. на СГС, по фирмено дело № 708/1997 г. с капитал 5 000 (пет хиляди) лева.

Собственик на дружеството е:

- Николай Стоилов Ваклинов - ЕГН: 5610066984

Седалище и адрес на управление:

Гр.София,ул.Първа българска армия №80

През м. Април 2011 г. Собственик на Дружеството става юридическото лице АНИМА ГРУП ЕООД с ЕИК 131252445.

Предметът на дейност на "ВАКЛИНОВ" ЕООД по регистрация е:

- Външна и вътрешно-търговска дейност, търговско представителство, посредничество и агентство, както и всяка друга дейност, позволена от закона.

Фирмата се управлява и представлява от:

- Атанас Иванов Николов
- Николай Стоилов Ваклинов

Формата на управление е едностепенна.

2. Капитал

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 000 лв. Капиталът е внесен изцяло.

Собственост и управление

Собственици	Дялово участие	2018г. Номинална стойност (лв.)
АНИМА ГРУП ЕООД	100 %	5 000
	100%	**5 000**

Собственици	Дялово участие	2018 г. Номинална стойност (лв.)
АНИМА ГРУП ЕООД	100 %	5 000
	100%	**5 000**

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Вътрешна и външна търговия с хранителни стоки, търговско представителство, посредничество.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти (НСС).

2. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

4. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални и нематериални активи и материалните запаси, използвана при изготвянето на финансовия отчет, е историческата цена – цена на придобиване, себестойност или справедлива цена.

5. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите;

- Предимство на съдържанието пред формата;
- Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

6. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции, се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е 1.95583 по отношение на еврото.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

7. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в дружеството се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през които са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

8. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. 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. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответният актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок. При определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчни ге амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

9. Инвестиции

Инвестициите са активи, свързани с придобити дялове, акции, облигации и инвестиционни имоти. Дъщерни са предприятията, контролирани от дружеството. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

В индивидуалните финансови отчети на дружеството инвестициите в акции, дялове, облигации и инвестиционни имоти се отчитат по цена на придобиване.

Текущи (краткотрайни) активи

10. Стоково-материални запаси

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси е по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство. Като последваща оценка при изготвяне на финансовия отчет се използва по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Доставна стойност представлява стойността на разходите по закупуване, като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода,в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е „Среднопретеглена цена (себестойност)" съгласно приложимия СС2, като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка.

Промяна в метода на отписване в сравнение с предходната година няма.

11. Търговски и други вземания

В годишния отчет търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизирана стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември са представени по централния курс на БНБ към края на отчетната година.

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номинална стойност в лева. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникване. Отписването им става по формираната стойност в лева.

12. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и парични наличности по разплащателни сметки в банки. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и тяхното отписване е също по номинална стойност на лева. За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева, която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс-продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база на заключителните курсове на централната банка. Те са: 1.95583 - за евро/лев.

13. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. За отчетната и данъчната година се прилага данъчен норматив 10%(за предходната – 10%).

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

14. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори. Включва се и недисконтираната сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на работниците и служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период и свързаните с тях осигуровки.

15. Финансирания

Правителствено дарение и финансирания от други източници, целящи да обезщетят предприятието за текущо възникнали разходи, се признават като приход на систематична база в същия период, в които са възникнали разходите.

Правителствено дарение и финансирания от други източници, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признават като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

Задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникването им. Отписването на задълженията става по номинална стойност на лева и по левова равностойност на формираното задължение в чуждестранна валута.

В годишния финансов отчет задълженията в национална валута са представени по номинална стойност на лева. Задълженията в чуждестранна валута са отразени по заключителните курсове на БНБ в края на отчетния период.

17. Приходи

Основният източник на приходи за дружеството са предоставяните от него доставки на стоки и някои услуги свързани с тези доставки.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

18. Разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите

IV. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи без земите са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

Компютърна техника – 2 г.
Транспортни средства – 4 г.
Машини и оборудване – 3-4 г.
Стопански инвентар – 6-7 г.
Сгради - 25г.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата

стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

	Машини, съоръжения и оборудване		*Общо*	
	2018	*2017*	*2018*	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	209	204	209	204
Придобити	930	5	930	5
Отписани	520	0	520	0
Трансфер от сметка				
Салдо на 31 декември	**619**	**209**	**619**	**209**
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари	167	133	167	133
Начислена амортизация през годината	39	34	39	34
Отписана амортизация	3	0	3	0
Салдо на 31 декември	**202**	**167**	**202**	**167**
Балансова стойност на 31 декември	**417**	**42**	**417**	**42**

2. Стоково-материални запаси

Към 31.12.2017г. година предприятието притежава материални запаси в размер на 1 998 хил.лв,към 31.12.2017 г.- 2 346 хил.лв.

3. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства по банкови сметки	2 128	948
	2 128	**948**

4. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018г. е 10% (2017г.: 10 %).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят

(погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Приложената номинална данъчна ставка за 2018 е 10% (31.12.2017г.: 10%).

5. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Суми отразени като разходи за персонала

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за заплати	877	919
Разходи за социално осигуряване	117	104
	994	**1 023**

6. Финансирания

През финансовата година има получен банков заем-овърдрафт. Няма получени финансирания от правителството.

7. Търговски и други задължения

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Други задължения	124	30
Данъчни задължения-ДДС ,данък дивидент	594	252
	718	**311**

8. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

Приходи от продажби на услуги включват:

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Транспортни и посреднически услуги	50	36
	50	**36**

Финансовите приходи за 2018 г. са от начислени лихви в размер на 10 хил.лв по отпуснати заеми.

9. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато.

Разходи за материали

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Материали за основната дейност	82	54
	82	**54**

Разходи за външни услуги

	2018	*2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Наеми,такси съхранение,логистика и др.	1820	1711
	1820	**1711**

Разходи за лихви и други финансови разходи за 2018 г.- 18 хил.лв

10. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск*. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството управлява риска от лихвоносни активи чрез съответните обезпечения.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва краткосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

11. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания.

Дата на съставяне:27.03.2019 г.

Съставител: ……

/ Надя Милкова/

Ръководител:……..

/ Атанас Николов/