Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Комерсив ЕООД
към 31.12.2018г.

БУЛСТАТ: 103896415

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил..лв.)		ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	171	171
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	188	405	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**188**	**405**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	**Общо за група IV:**	-	-
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	(4)	6
- сгради			- неразпределена печалба	-	10
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(4)	(4)
3. Съоръжения и други			**Общо за група V:**	**(4)**	**6**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	61	281	**VI. Текуща печалба (загуба)**	74	14
Общо за група II:	**61**	**281**	**Общо за раздел А**	**241**	**191**
III. Дълготрайни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б**	-	-
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	280	382
Общо за група III:	-	-	до 1 година	280	382
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	**249**	**686**	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	307
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		307
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	47	32
2. Незавършено производство	154	122	до 1 година	47	32
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	7	7	над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки	7	7	до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	**161**	**129**	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	20	22	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	30	1
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :			до 1 година	30	1

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
над 1 година			над 1 година	-	-
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- към персонала, в т.ч.:	-	-
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч. :	84		над 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	**104**	**22**	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	30	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	30	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч. :	**84**	**76**	до 1 година		-
- в брой	39	68	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	45	8	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	-	-
Общо за група IV:	**84**	**76**	до 1 година		
Общо за раздел В:	**349**	**227**	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**357**	**722**
			до 1 година	**357**	**722**
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**598**	**913**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**598**	**913**

Дата: 11.03.2019 г.

Съставител:.....
/Мартин Николов Христов /

Ръководител:.....
/Иван Христов Недялков /

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 103896415

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Комерсив ЕООД
за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**704**	**285**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	630	371	а) продукция	386	
а) суровини и материали	243	86	б) стоки		
б) външни услуги	387	285	в) услуги	318	285
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1	1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	31	122
а) разходи за възнаграждения	1	1	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.			4. Други приходи, в т.ч.:	254	25
аа) осигуровки свързани с пенсии			а) приходи от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**989**	**432**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
аа) разходи за амортизация			а) приходи от участия в предприятия от група		
бб) 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			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	254	25	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а)балансова стойност на продадени активи	254	25	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)	**885**	**397**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)		1	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	-	-
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	22	19			
а)разходи свързани с предприятия от група					
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	**22**	**20**			
8.Печалба от обичайна дейност	**82**	**15**	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**907**	**417**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)**	**989**	**432**
9.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**82**	**15**	**9.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	-	-
10. Разходи за данъци от печалбата	8	1			
11.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12.Печалба (9- 10-11)	**74**	**14**	**10. Загуба (9+ред 10 и 11 от раздел А)**	-	-
ВСИЧКО (Общо разходи+10+11+12)	**989**	**432**	**ВСИЧКО (Общо приходи+10)**	**989**	**432**

Дата: 11.03.2019 г.

Съставител:.....
/Мартин Николов Христов /

Ръководител:.....
/Иван Христов Недялков /

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 103896415

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Комерсив ЕООД

за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	782	492	**290**	741	742	**(1)**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	**(1)**		1	**(1)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		66	**(66)**			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	**(1)**
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	**(8)**			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	2	85	**(83)**	11	87	**(76)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**784**	**652**	**132**	**752**	**831**	**(79)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		102	**(102)**	187	17	**170**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		22	**(22)**		20	**(20)**
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**124**	**(124)**	**187**	**37**	**150**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**784**	**776**	**8**	**939**	**868**	**71**
Д. Парични средства в началото на периода			**76**			**5**
Е.Парични средства в края на периода			**84**			**76**

Дата: 11.03.2019 г.

Съставител:.....
/Мартин Николов Христов /

Ръководител:.....
/Иван Христов Недялков /

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 103896415

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Комерсив ЕООД
за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	171							10	(4)	14	191
2. Промени в счетоводната политика											-
3.Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	171	-	-	-	-	-	-	10	(4)	14	191
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										74	74
7. Разпределения на печалба:								(24)			(24)
в т.ч. за дивиденти								(24)			(24)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал								14		(14)	-
11.Салдо към края на отчетния период	171	-	-	-	-	-	-	-	(4)	74	241
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	171	-	-	-	-	-	-	-	(4)	74	241

Дата: 11.03.2019 г.

Съставител:.....
/Мартин Николов Христов /

Ръководител:.....
/Иван Христов Недялков /

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

на Комерсив ЕООД

за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

БУЛСТАТ: 103896415

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич-ение	Намал-ение		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич ение	Намале ние		
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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	406	36	254	188			188				-			-	188
3.	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	406	36	254	188	-	-	188	-	-	-	-	-	-	-	188
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	земи				-			-				-			-	-
-	сгради				-			-				-			-	-
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3.	Съоръжения и други				-			-				-			-	-
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	281	46	266	61			61				-			-	61
	Обща сума II:	281	46	266	61	-	-	61	-	-	-	-	-	-	-	61
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
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				-			-				-			-	-
6.	Други заеми				-			-				-			-	-
7.	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочени данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	687	82	520	249	-	-	249	-	-	-	-	-	-	-	249

Дата: 11.03.2019 г.

Съставител:.....
/Мартин Николов Христов /

Ръководител: .....
/Иван Христов Недялков /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018г.

на „Комерсив "ЕООД
към 31 декември 2018

1. Учредяване и регистрация

"Комерсив„ЕООД е еднолично дружество регистрирано . Седалището на дружеството е гр.Варна общ.Варна обл.Варна ул.Топра хисаро 12 .Предмета на дейност е строителство на жилищни сгради

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

Всички данни за 2018 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Материални запаси

Дружеството няма материални запаси към 31.12.2018 г.

4. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в брой, в разплащателни и депозитни сметки към 31.12.2018 г.,

5. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период дружеството отчита печалба в размер на 82 хил. лв.

6. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

През отчетния период не са възникнали събития след датата на ГФО

7. Договори за строителство.

Дружеството е изпълнило СМР през отчетни период.

8. Данъци от печалбата

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба от хил.лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация предприятието отчита данъчна печалба в размер 82 хил. лв. Временни разлики нс са отчитани. Начислен е данък в размер на 8 хил.. лв.Каойто не е преотстъпен.

9. Дълготрайни нематериални активи

Дружеството има нематериални дълготрайни активи .в размер на 188 хил.лв.

10. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700(седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700(седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Няма временно извадени от употреба ДМА

Дружеството има материални дълготрайни активи както следва :

Предоставени аванси и МДА процес на изграждане 61 хил.лв.

11. Инвестиционни имоти

Дружеството няма инвестиционни имоти .

12. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

13. Лизингови договори

Дружеството няма лизингови договори .

14. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18.

15. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчело като разход за краткосрочни доходи на персонала сума в размер на 1 хил.лв.

16. Правителствени дарения и финансиране.

През 2018 г. не е получено безвъзмездно дарение..

17. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

Извършени сделки с чужди валути .

. 18. Бизнескомбинации

Не са извършени бизнес комбинации

19. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол, съгласно СС 24.

20. Финансови инструменти

През отчетния период дружеството не ползва финасови активи.

22. Инвестиции в асоциирани предприятия

Предприятието няма инвестиции в асоциирани предприятия.

23. Отчитане на дялове в смесени предприятия

Дружеството няма дялове в смесени предприятия

24. Обезценка на активи

Не са извършвани обезценка на активи през отчетния период

25. Провизии и условни задължения

Дружеството не е извършвало провизиране през отчетния период

26. Селскостопанска продукция и биологични активи

Предприятието не произвежда селско стопанска продукция.

27. Други оповестявания извън счетоводните стандарти

Не съществуват други данни за оповестяване през отчетния период

Дата 21.03.2019 г.

Съставител : ..... /М.Христов/

Ръководител : ..... /И.Недялков/