

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2019
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

АКТИВ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000			А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)		x	x	І. Записан капитал	05100	2	2
І. Нематериални активи		x	x	Акционерен капитал	05110		
1. Продукти от развойна дейност	02110			Други видове записан капитал	05120	2	2
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	7	9	ІІ. Премии от емисии	05200		
3. Търговска репутация	02130			ІІІ. Резерв от последващи оценки	05300		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140	2	2	ІV. Резерви		x	x
в т.ч. предоставени аванси	02141			1. Законови резерви	05410		
Общо за група І	02100	9	11	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
ІІ. Дълготрайни материални активи		x	x	3. Резерв съгласно учредителен акт	05430		
1. Земи и сгради	02210	0	0	4. Други резерви	05440	0	0
Земи	02211			в т.ч. допълнителни резерви	05441		
Сгради	02212			Общо за група ІV	05400	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	58	30	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		x	x
3. Съоръжения и други	02230	368	439	Неразпределена печалба	05510		380
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	0	0	Непокрита загуба	05520		
в т.ч. предоставени аванси	02241			Общо за група V	05500	0	380
Общо за група ІІ	02200	426	469	VI. Текуща печалба (загуба)	05600	297	279
ІІІ. Дългосрочни финансови активи		x	x	Общо за раздел А	05000	299	661
1. Акции и дялове в предприятия от група	02310			Б. Провизии и сходни задължения		x	x
2. Предоставени заеми на предприятия от група	02320			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330			2. Провизии за данъци	06200	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340			в т.ч. отсрочени данъци	06210		
5. Дългосрочни инвестиции в т.ч.	02350	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	06300		
Дългови ценни книжа (облигации)	02351			Общо за раздел Б	06000	0	0
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352			В. Задължения		x	x
Инвестиционни имоти	02353			1. Облигационни заеми	07100	0	0
6. Други заеми	02360			До 1 година	07101	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	02370			Над 1 година	07102	0	0
Общо за група ІІІ	02300	0	0	в това число:		x	x
ІV. Отсрочени данъци	02400			конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
Общо за раздел Б	02000	435	480	До 1 година	07111		
В. Текущи (краткотрайни активи)		x	x	Над 1 година	07112		
І. Материални запаси		x	x	2. Задължения към финансови предприятия	07200	0	35
1. Суровини и материали	03110	292	215	До 1 година	07201		35
2. Незавършено производство	03120	88	127	Над 1 година	07202		
в т.ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121			3. Получени аванси	07300	700	861
3. Продукция и стоки	03130	132	114	До 1 година	07301	700	861
Продукция	03131			Над 1 година	07302		
Стоки	03132	132	114	4. Задължения към доставчици	07400	85	83
4. Предоставени аванси	03140	2	3	До 1 година	07401	85	83
Общо за група І	03100	514	459	Над 1 година	07402		
ІІ. Вземания		x	x	5. Задължения по полици	07500	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици	03210	22	53	До 1 година	07501		
в т.ч. над 1 година	03211			Над 1 година	07502		
2. Вземания от предприятия от група	03220			6. Задължения към предприятия от група	07600	0	0
в т.ч. над 1 година	03221			До 1 година	07601		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230			Над 1 година	07602		
в т.ч. над 1 година	03231			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
4. Други вземания	03240	298	653	До 1 година	07701		
в т.ч. над 1 година	03241	5	5	Над 1 година	07702		
Общо за група ІІ	03200	320	706	8. Други задължения	07800	115	94
ІІІ. Инвестиции		x	x	До 1 година	07801	114	91
1. Акции и дялове в предприятия от група	03310			Над 1 година	07802	1	3
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	03320			в това число:		x	x
3. Други инвестиции в т.ч.:	03330	0	0	Към персонала	07810	42	31
Дългови ценни книжа (облигации)	03331			До 1 година	07811	42	31
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332			Над 1 година	07812		
Инвестиционни имоти	03333			Осигурителни задължения	07820	18	14
Общо за група ІІІ	03300	0	0	До 1 година	07821	18	14
ІV. Парични средства		x	x	Над 1 година	07822		
1. Касови наличности и сметки в страната	03410	93	266	Данъчни задължения	07830	54	46
Касови наличности в лева	03411	24	48	До 1 година	07831	54	46
Касови наличности във валута	03412			Над 1 година	07832		
Разплащателни сметки	03413	69	218	Общо за раздел В	07000	900	1 073
Блокирани парични средства	03414			До 1 година	07001	899	1 070
Парични еквиваленти	03415			Над 1 година	07002	1	3
2. Касови наличности и сметки в чужбина	03420			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	168	189
Общо за група ІV	03400	93	266	в това число:		x	x
Общо за раздел В	03000	927	1 434	Финансирания	08001	168	216
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	5	2	Приходи за бъдещи периоди	08002		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	04500	1 367	1 923	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	08500	1 367	1 923

Дата: 09.03.2020

Съставител:

Невена Недева

Ръководител:

Владимир Вълков

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА 2019 ГОДИНА
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД**

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи		x	x	A. Приходи		x	x
I. Разходи за оперативна дейност		x	x	I. Приходи от оперативна дейност		x	x
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	39	222	1. Нетни приходи от продажби	15100	3973	3793
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	3137	3992	Продукция	15110	747	1105
Суровини и материали	10210	1497	2028	Стоки	15120	745	683
Външни услуги	10220	1640	1964	Услуги в това число:	15130	2481	2005
3. Разходи за персонала, в това число:	10300	655	531	Приходи от търговско-посредническа дейност	15131	0	0
Разходи за възнаграждения	10310	552	448	Приходи от наеми	15132	0	0
Разходи за осигуровки	10320	103	83	Приходи от промишлени услуги, вкл. ишлеме	15133	0	0
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка	10400	87	101	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	87	101	в т.ч. със строителен характер	15310	0	0
Разходи за амортизация	10411	87	101	4. Други приходи, в това число:	15400	586	1699
Разходи за обезценка	10412	0	0	Приходи от финансираня	15410	21	27
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420	0	0	от тях: от правителството	15411	0	0
5. Други разходи в това число:	10500	284	302	Приходи от продажби на суровини и материали	15420	0	0
Балансова стойност на продадените активи	10510	279	301	Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	0	0
Провизии	10520	0	0	Общо за група I	15000	4559	5492
Общо за група I	10000	4202	5148	II. Финансови приходи		x	x
II. Финансови разходи		x	x	1. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100	0	0
1. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100	0	0	в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110	0	0
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	0	0	2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи:	16200	0	0
2. Разходи за лихви и други финансови разходи, в това число:	11200	26	33	в т.ч. приходи от предприятия от група	16210	0	0
Разходи, свързани с предприятия от група	11210	0	0	3. Други лихви и финансови приходи, в това число:	16300	0	0
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	0	0	Приходи от предприятия от група	16310	0	0
Общо за група II	11000	26	33	Положителни разлики от операции с финансови активи	16320	0	0
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	331	311	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	0	0
Общо разходи (I + II)	13000	4 228	5 181	Общо за група II	16000	0	0
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	331	311	Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Разходи за данъци от печалбата	14200	34	32	Общо приходи (I + II)	18000	4559	5492
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300	0	0	В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. ПЕЧАЛБА (В - III - IV)	14400	297	279	Г. ЗАГУБА (В + III Разходи + IV Разходи)	19200	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	4 559	5 492	ВСИЧКО (Общо приходи + Г)	19500	4559	5492

Дата: 09.03.2020

Съставител:

Невена Недева



Счетоводител:

Ив. Димитров



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА 2019 ГОДИНА
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		x	x	x	x	x	x
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	4810	3 172	1 638	6260	3 301	2 959
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		639	-639		533	-533
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536		696	-696		400	-400
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		35	-35		27	-27
Други парични потоци от основна дейност	61538	666	1 009	-343	203	1 901	-1 698
Общо за раздел А	61530	5476	5 551	-75	6463	6 162	301
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		x	x	x	x	x	x
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		62	-62		53	-53
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	62	-62	0	53	-53
В. Парични потоци от финансова дейност		x	x	x	x	x	x
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553		36	-36		50	-50
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0		3	-3
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	36	-36	0	53	-53
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	5476	5649	-173	6463	6268	195
Д. Парични средства в началото на периода	61570			266			71
Е. Парични средства в края на периода	61580			93			266

Дата: 09.03.2020

Съставител:

Невена Недева



Ръководител:

Владислав Басев



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА 2019 ГОДИНА
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД**

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали периоди		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	2	0	0	0	0	0	0	659	0		661
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	2	0	0	0	0	0	0	659	0	0	661
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660										297	297
Разпределение на печалбата	61670	0	0	0	0	0	0	0	-659	0	0	-659
в т.ч. за дивиденди	61671								-659			-659
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	61720	2	0	0	0	0	0	0	0	0	297	299
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	2	0	0	0	0	0	0	0	0	297	299

Дата: 09.03.2020

Съставител:
Варна Недева



Ръководител:



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към 31.12.2019
КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

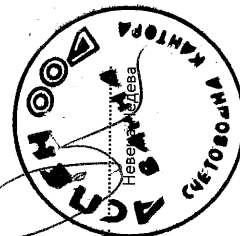
Вписано в Търговски регистър с ЕИК 201347333; Седелище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Генерал Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	в началото на периода		начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление			
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Продукти от развойна дейност	6110																
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	27						0									
Търговска репутация	6130				27			27	18	2		20			0	7	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140	2			0		0	2	0	0		0	0	0	0	0	
в т.ч. предоставени аванси	6141																
Общо за група I	6100	29	0	0	29	0	0	29	18	2	0	20	0	0	20	9	
II. Дълготрайни материални активи		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Земни и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Земни	6211				0			0				0			0	0	
Сгради	6212							0				0			0	0	
Машины, производствено оборудване и апаратура	6220	159	47	8	198			198	129	19	8	140			140	58	
Съоръжения и други	6230	877	5	18	864	0	0	864	439	66	9	496	0	0	496	368	
в т.ч. транспортни средства	6231	34			34			34	22	7		29			29	5	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
в т.ч. предоставени аванси	6241																
Общо за група II	6200	1 036	52	26	1062	0	0	1 062	568	85	17	636	0	0	636	426	
III. Дългосрочни финансови активи		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Акции и дялове в предприятия от група	6351																
Предоставени заеми на предприятия от група	6352				0			0				0			0	0	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353				0			0				0			0	0	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354				0			0				0			0	0	
Дългосрочни инвестиции	6355							0				0			0	0	
Други заеми	6356				0			0				0			0	0	
Изкупени собствени акции	6357				0			0				0			0	0	
Общо за група III	6350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци	6360	0			0			0				0			0	0	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	1 065	52	26	1091	0	0	1 091	586	87	17	656	0	0	656	435	

ХИЛЛЪВ

Дата: 09.03.2020

Съставител



П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишен финансов отчет
на КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД, гр.Варна
за 2019 г.

1. Учредяване и регистрация

КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД, гр.Варна е регистрирана на 02.12.2010г. на Варненски окръжен съд и вписана в Търговския регистър под ЕИК 201347333. Седалището и адресът на управление е гр. Варна ул. Ген. Столетов 15 вх. А ет.7 ап.53

КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД има предмет на дейност свързан със стопанисване, менажиране и управление на апарт - хотел. През периода не са настъпили промени в юридическия статут на предприятието.

2. Счетоводни политики

2.1. Общи положения

Финансовият отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2019 година. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са използвани Международните стандарти за финансови отчети.

Всички данни оповестени за 2019 г. и за 2018г. са представени във финансовия отчет в хил. Лв.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

2.2. Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните групи активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетият счетоводен подход.

2.3. Дълготрайни материални активи

Придобитите чрез покупка ДМА се оценяват първоначално по историческа цена на придобиване. При признаване във финансовия отчет е възприет праг на същественост 700 лв.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива.

След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира дълготрайните материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актив се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи и нормите на амортизация са представени в таблица 1.

Таблица 1

№ на реда	Групи ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма /в %/
а	Б	1	2
1.	Сгради и конструкции	линеен	4
2.	Машини и оборудване	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	10
4.	Автомобили	линеен	25
5.	Компютърно оборудване	линеен	50
6.	Други ДМА	линеен	15

Методите на амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи използвани през 2019 г. не са променяни в сравнение с прилаганите през предходния период. ДМА се амортизират по линейния метод за периода на полезния живот.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на периода по отделни групи, е представена в таблицата по-долу.

Временно излезлите от употреба дълготрайни материални активи /за ремонт, консервиране или подобрения/, не се отписват. Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните и на ДМА в консервация.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба и други, или когато бъдат извадени окончателно от употреба.

В края на отчетния период активите са проверени за обезценка.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Придобитите чрез покупка дълготрайни нематериални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. С последващите разходи се коригира балансовата стойност на ДНА, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначално признаване като актив, всеки ДНА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

ДНА се амортизират по линейния метод. През 2019 г. методите на амортизация не са променяни в сравнение с тези, прилагани през предходния отчетен период.

Не са налагани ограничения на правата на собственост върху ДНА на предприятието. В края на периода активите са проверени за обезценка.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи, които включват:

	2019	2018
- материали	292	215
- стоки	132	114
- незавършено производство	88	127
Общо	512	456

При придобиване се оценяват по доставна стойност. Използва се една формула за разходите за всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетата формула на отписване в разходите е средна претеглена стойност стойност. Балансовата стойност на материалните запаси се признава като разход, когато е признат съответният приход.

Незавършеното производство се оценява въз основа на фактически извършените разходи.

В края на периода запасите се проверяват за обезценка.

2.6. Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудно събираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастовия състав на вземанията.

	31.12.2019	31.12.2018
Вземания от клиенти и доставчици	22	53
Данъци за възстановяване	131	148
Вземания по предоставени аванси	2	3
Други краткосрочни вземания	167	505
Отсрочени данъци	0	0
Общо:	322	709

2.7. Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи, изгодите от които ще се черпят в бъдещи периоди.

2.9. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той включва:

Основен капитал

На 01.01.2019 г. основният капитал е в размер на 2 хил. лв. Капиталът е внесен изцяло.

Резерви, представени като:

Резерв от последващи оценки на активите, в т. ч. на дългосрочните
Активи

0

Резерви, които включват:	
- законови резерви	0
- други резерви	0
Натрупана печалба/загуба от минали години в т.ч.	
- неразпределена печалба	0
- непокрита загуба	
Текуща печалба/загуба	297

2.10. Отсрочени данъчни пасиви/активи

Няма възникнали облагаеми временни разлики .

2.11. Пасиви

Пасивите са класифицирани като:

- задължения към финансови предприятия	
- задължения към доставчици	85
- задължения по предоставени аванси	700
- задължения към персонала	42
- задължения към осигурителни предприятия, в т. ч:	18
социално осигуряване:	11
здравно осигуряване:	5
ДЗПО	2
- данъчни задължения, които включват:	54
- данъци върху дохода на персонала	8
- корпоративен данък	4
- ДДС	1
- други	41
- други задължения /предоставени заеми/	1
- други задължения / лизинг /	

2.12. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Приходите за бъдещи периоди са с падеж до 1 година след датата на финансовия отчет. Разсрочват се на база погасителен план, включващ отчетните периоди, през които ще се получат очакваните икономически изгоди.

2.13. Приходи от продажби

Приходите се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване и включват:

- продукция	747
- стоки	745
- услуги	2481
- увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	
- разходи за придобиване на активи по стопански начин	
- други приходи	586
- приходи от лихви	
- положителни разлики от промяна на валутните курсове	0

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства, всяко получено плащане се признава като пасив.

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

Приходът от продажби на продукция и стоки се признава в момента, в който са изпълнени условията на § 6.1 от СС 18. При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

2.14. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на активи или с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи/преки и непреки/ са част от доставната стойност на активите и/или извършените услуги от предприятието.

Допълнителните разходи включват административните разходи:

База за разпределение на административните разходи е относителният дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия обем на приходите.

2.15. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход /текущ и отсрочен/:

	2019 г. ХИЛ. ЛВ.	2018 г. ХИЛ. ЛВ.
Счетоводен резултат	331	311
Увеличения, в т. ч.:	100	104
- постоянни разлики	100	104
- временни разлики		
Намаления, в т. ч.:	95	99
- постоянни разлики	95	99
- временни разлики		
Данъчен резултат	336	316
Текущ данък	34	32
Изменение в отсрочените данъци		

Изменението в отсрочените данъци включва:

Отсрочени данъчни активи, или

31.12.2019 г.	31.12.2018г.	Изменение
-	-	-

2.16. Грешки

През 2019г. не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост пет хил. лв.

2.17. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС 8.

Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост пет хил.лв.

2.18. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и в края на 2019г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2019	2018
31.12.	299	661
изменение:	/362/	/121/

2.19. Отчет за паричните потоци(по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

	2019	2018
I. оперативна дейност	/75/	301
II. инвестиционна дейност	/62/	/53/
III. финансова дейност	/36/	/53/

2.20. Оповестяване на сделки със свързани лица

За 2019г. са извършени следните сделки със свързани лица

Разходи от сделки със свързани лица

КАМЕЛИЯ Проджект ООД	Наем на ДМА	237756,602
КАМЕЛИЯ Апартамент 1 ООД	Наем на собствени ДМА	8000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 2 ООД	Наем на собствени ДМА	7000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 3 ООД	Наем на собствени ДМА	8000,00

КАМЕЛИЯ Апартамент 4 ООД	Наем на собствени ДМА	48000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 5 ООД	Наем на собствени ДМА	6000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 6 ООД	Наем на собствени ДМА	9000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 7 ООД	Наем на собствени ДМА	6000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 8 ООД	Наем на собствени ДМА	14000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 9 ООД	Наем на собствени ДМА	8000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 10 ООД	Наем на собствени ДМА	8000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 11 ООД	Наем на собствени ДМА	16000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 12 ООД	Наем на собствени ДМА	9000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 13 ООД	Наем на собствени ДМА	
КАМЕЛИЯ Апартамент 14 ООД	Наем на собствени ДМА	6000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 15 ООД	Продажба на материали	49200,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 16 ООД	Наем на собствени ДМА	9000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 17 ООД	Наем на собствени ДМА	9000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 18 ООД	Наем на собствени ДМА	6000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 19 ООД	Наем на собствени ДМА	18000,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 20 ООД	Наем на собствени ДМА	6000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 21 ООД	Наем на собствени ДМА	

КАМЕЛИЯ Апартамент 22 ООД	Наем на собствени ДМА	48000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 23 ООД	Наем на собствени ДМА	6000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 24 ООД	Наем на собствени ДМА	6000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 25 ООД	Наем на собствени ДМА	6000.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 26 ООД	Наем на собствени ДМА	7000.00
ДАНИМЕС 2000 ЕООД	Наем на собствени ДМА	7000,00
ГМ ИНВЕСТ ЕООД	Наем на собствени ДМА	6000,00
КОРЕКТ КОНСТРУКТ ЕООД	Наем на собствени ДМА	6000,00
СЧЕТОВОДНА КАНТОРА АСПЕН ООД	СЧЕТОВОДНО ОБСЛУЖВАНЕ	45833,33
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	Разходи за лихви по предоставени заеми	1062,14
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	Продажба на материали	23846,73
Приходи от сделки със свързани лица		
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	ПРОДАЖБА НА МАТЕРИАЛИ	28230,26
СЧЕТОВОДНА КАНТОРА АСПЕН ООД	Хотелско настаняване и наем зала и материали	74145,03
КАМЕЛИЯ Апартамент 1 ООД	Консумативи наем	60,79
КАМЕЛИЯ Апартамент 2 ООД	Консумативи наем	60,95
КАМЕЛИЯ Апартамент 3 ООД	Консумативи наем	61,89
КАМЕЛИЯ Апартамент 4 ООД	Консумативи наем	26,16

КАМЕЛИЯ Апартамент 5 ООД	Консумативи наем	41,19
КАМЕЛИЯ Апартамент 6 ООД	Консумативи наем	59,71
КАМЕЛИЯ Апартамент 7 ООД	Наем на собствени ДМА	54,56
КАМЕЛИЯ Апартамент 8 ООД	Консумативи наем	121,89
КАМЕЛИЯ Апартамент 9 ООД	Консумативи наем	49,49
КАМЕЛИЯ Апартамент 10 ООД	Консумативи наем	58,97
КАМЕЛИЯ Апартамент 11 ООД	Консумативи наем	106,25
КАМЕЛИЯ Апартамент 12 ООД	Консумативи наем	59,53
КАМЕЛИЯ Апартамент 13 ООД	Консумативи наем	32,65
КАМЕЛИЯ Апартамент 14 ООД	Консумативи наем	59,52
КАМЕЛИЯ Апартамент 15 ООД	Консумативи наем	27,24
КАМЕЛИЯ Апартамент 16 ООД	Консумативи наем	63,36
КАМЕЛИЯ Апартамент 17 ООД	Консумативи наем	61,61
КАМЕЛИЯ Апартамент 18 ООД	Консумативи наем	42,79
КАМЕЛИЯ Апартамент 19 ООД	Консумативи наем	32,16
КАМЕЛИЯ Апартамент 20 ООД	Консумативи наем	52,16
КАМЕЛИЯ Апартамент 21 ООД	Консумативи наем	1,44
КАМЕЛИЯ Апартамент 22 ООД	Консумативи наем	59,34
КАМЕЛИЯ Апартамент 23 ООД	Консумативи наем	41,04
КАМЕЛИЯ Апартамент 24 ООД	Консумативи наем	39,50
КАМЕЛИЯ Апартамент 25 ООД	Консумативи наем	42,83
КАМЕЛИЯ Апартамент 26 ООД	Консумативи наем	49,50
ДАНИМЕС 2000 ЕООД	Консумативи наем	94,05
ГМ ИНВЕСТ ЕООД	Консумативи наем	25,41

КОРЕКТ КОНСТРУКТ ЕООД	Консумативи наем	14,88
Владислав Вьков	Наем МПС	5560,00
Ирина Йорданова	Наем МПС	5200,00

2.21. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 09.03.2020. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 09.03.2020г

След датата на одобряване не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития по смисъла на СС 10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

Дата: 09.03.2019г.

Гр. Варна

Изготвил:
/ Невена Недева /
Управител:
/ Владислав Вьков /

