

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПУШКЛЕАН" ООД ,
към 31.12.2018 г.

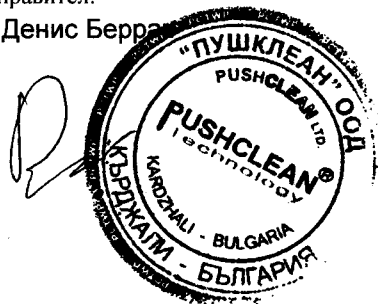
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х.		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
<i>I. Нематериални активи</i>			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			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:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			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.:		
- сгради			- неразмразена печалба	11	-4
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-4	-4
3. Съоръжения и други	1	2	Общо за група V:	7	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	12	7
Общо за група II:	1	2	Общо за раздел А:	19	7
			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			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	1	2	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
<i>I. Материални запаси</i>			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.	5	5

- продукция			до 1 година	5	5
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	2	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	6	4	8. Други задължения, в т.ч.	19	14
над 1 година			до 1 година	19	14
Общо за група II:	9	6	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	2	2
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	2	2
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност.....хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	5
3. Други инвестиции			до 1 година	8	5
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	33	18	- данъчни задължения, в т.ч.:	9	7
- в брой	30	16	до 1 година	9	7
- в безсрочни сметки (депозити)	3	2	над 1 година		
Общо за група IV:	33	18	Общо за раздел В, в т.ч.:	24	19
Общо за раздел В:	42	24	до 1 година	24	19
Г. Разходи за бъдещи периоди			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)	43	26	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	43	26

Дата: 26.01.2019 г.

Съставител:
М. Терзиева

Управител:
Денис Берра



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПУШКЛЕАН" ООД към 31.12.2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. л.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. л.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предх.
а	1	2	а	1	
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	40	34
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	15	6	а) продукция		
а) материали	2	3	б) стоки	40	32
б) външни услуги	13	3	в) услуги		2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	3	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	3	2	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	40	34
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1	1	- 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.:	7	16	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	7	16	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)	27	26	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)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)					
8. Печалба от обичайна дейност	13		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	27	26	Общо приходи 1+2+3+4+5+6+7+9	40	34
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	13	8	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	12	7	11. Загуба (10+11-12) (раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	40	34	Всичко (Общо приходи - 11+12+13)	40	34

дата: 26.01.2019 г.

Съставител:

М.Терзиева

Управител:

Денис Бел



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ПУШКЛЕАН" ООД
към 31 декември 2018 год.

1. Учредяване и регистрация

"ПУШКЛЕАН" ООД гр.Кърджали е дружество, регистрирано със седалище и адрес на управление гр.Кърджали, бул."България" №22, офис - 20.

Предметът на дейността на предприятието е търговия, производство, съхранение, преработка на хранителни и други стоки и всички други дейности незабранени от закона.

Предприятието се управлява и представлява от Расим Мехмед Беррак и Денис Расим Беррак – заедно и поотделно.

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия/НСФО за МСП/ приети с ПМС 46/21.03.2005 г., приложими към 31.12.2018 год.

Счетоводната политика на предприятието е съобразена с т.6 от СС1 Представяне на финансови отчети, като представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на дейността му и за представяне на информацията във финансовия отчет.

Всички данни за 2018 и 2017 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 год. са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2017 год.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите отразени във финансовия отчет

2.3.1. Дълготрайни материални активи

Съгласно приетата счетоводна политика за 2018 год. и изискванията на СС №16 Дълготрайни материални активи дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. След извършване на необходимите действия е установено, че няма условия за обезценка на значимите активи и такава не е извършена. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

2.3.2. Дълготрайни нематериални активи – са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната обезценка съгл. СС38 Нематериални активи. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

2.3.3. Стоково-материални запаси – прилагат се постановките на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси, като при покупката им са оценявани по доставна стойност/историческа цена/. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси и се установява, че няма условия за обезценка на съществуващите материални запаси.

2.3.4. Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 год.

2.3.5. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 год.

2.3.6. Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31.12.2018 год. дружеството има основен капитал в размер на 100.00 лева.

2.3.7. Като преоценъчен резерв е представен резултатът от извършените през предходните години преоценки. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал/неразпределена печалба/след освобождаване на съответния актив.

2.3.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 год.

2.3.9. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка за възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.4. Амортизация и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е приложен последователно линеен метод за амортизация на база на полезен живот на активите, определен от ръководството. През отчетния период няма промяна в избрания метод, в сравнение с предходната отчетна година.

2.5. Признаване на приходите и разходите- приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и при спазване на принципа на съпоставимост.

2.6. Данъчно облагане и отсрочени данъци

За 2018 год. съгл. ЗКПО се дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент се дължи на влиянието на постоянните разлики.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчна облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви като се прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички временни данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3. Състояние на ДМА към 31.12.2018 год.

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Земя	0	0
Сгради	0	0
Машини и оборудване	-	-
Съоръжения и др.	1	2
Общо:	1	2

4. Дълготрайни нематериални активи

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Програмни продукти към 01 януари по отчетна стойност	0	0
Натрупана амортизация		
Програмни продукти към 31 декември, нетно	0	0

Дълготрайните нематериални активи се състоят от про-грамни продукти, необходими за производствената дейност на дру-жеството.

5. Материални запаси

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Основни материали	-	-
Незавършено производство	-	-
Стоки	-	-
Общо:	-	-

6. Вземания

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	3	2
Вземания по съд. спорове	-	-
Присъдени вземания	-	-
Други краткосрочни вземания	6	4
Общо:	9	6

7. Парични средства

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в брой	30	16
Парични средства в разплащат. сметки	3	2
Срочни депозити	-	-
Общо:	33	18

8. Дългосрочни задължения

Дългосрочните пасиви са представени от дългосрочни за-дължения по
получени банкови заеми в размер на - 0 - лв.

9. Текущи пасиви

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към доставчици	5	5
Задължения към персонала	2	2
Задължения към осиг.предприятия	8	5
Данъчни задължения	9	7
Други кредитори	-	-
Общо:	24	19

10. Приходи от дейността

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Продажба на продукция	-	-
Продажба на стоки	40	32
Предоставени услуги	-	2
Продажба на активи	-	-
Други приходи	-	-
Приходи от финансиране	-	-
Приходи от лихви	-	-
Общо:	40	34

11. Разходи за персонала

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за възнаграждения	3	2
Разходи за социално осигуряване	1	1
Общо:	4	3

12. Финансови разходи

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за лихви	-	-
Банкови такси	-	-
Общо:	-	-

13. Разходи за данъци

Основни компоненти на разхода за данъци

	31.12.2018	31.12.2017
	хил.лв.	хил.лв.
Текущ данъчен разход	1	1

Към 31.12.2018 год. няма събития, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет, а също и след датата на неговото изготвяне, които да окажат влияние върху имущественото състояние и финансовия резултат на предприятието.

Управител:
/Денис Беррак/

