

ВЕ БЕ ЕС ЕООД

Годишен доклад и финансов отчет

31.12.2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2018

СЪДЪРЖАНИЕ

Стр.

1	ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2	СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3	ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	11
4	ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	11
5	РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	11
6	РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
7	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	12
8	ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	12
9	ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ	12
10	ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	12
11	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	13
12	ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	13
13	ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЦЕРНИ ДРУЖЕСТВА	13
14	ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА	13
15	ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА	13
16	ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	13
17	ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	13
18	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	14
19	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
20	ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	14
21	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	14
22	ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	14
23	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	14
24	УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	14
25	ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	14
26	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	16

БАЛАНС
на
Име на дружеството **ВЕ БЕ ЕС ЕООД**

към 31 декември 2018 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Съоръжения и други	205	182
Общо за група I.	205	182
Общо за раздел "А"	205	182
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	28	24
Други вземания, в т.ч.	4	14
Общо за група I.	32	38
II. Парични средства, в т.ч.	2	10
- в брой - (включително в подотчетни лица)	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)		8
Общо за група II.	2	10
Общо за раздел "Б"	34	48
Сума на актива (А+Б)	239	230

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	19	19
- непокрита загуба	(211)	(178)
Общо за група II.	(192)	(159)
III. Текуща печалба (загуба)	(5)	(33)
Общо за раздел "А"	(192)	(187)
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	106	106
- над 1 година	106	106
Получени аванси, в т.ч.	243	238
- над 1 година	243	238
Задължения към доставчици, в т.ч.	0	1
- до 1 година		1
Други задължения, в т.ч.	82	72
- над 1 година	82	72
- Данъчни задължения, в т.ч.	1	0
-- до 1 година	1	
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	81	72
-- до 1 година	81	72
Общо за раздел "Б"	431	417
- до 1 година	0	1
- над 1 година	431	416
Сума на пасива (А+Б)	239	230

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от Финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 01 до 16 са одобрени от Управителя.

Дата на съставяне: 28 Март 2019 година

Ръководител: Венцислав Борисов Славчев

Съставител: Ана Стефанова Димитрова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Име на дружеството ВЕ БЕ ЕС ЕООД

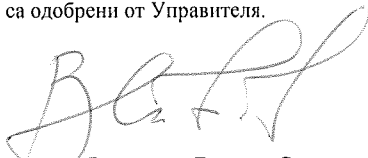
за 2018 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	6	11
а) външни услуги	6	11
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	20	74
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	20	74
- разходи за амортизация	20	74
3. Други разходи, в т.ч.	5	1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	31	86
II. Финансови разходи		
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	8	7
Общо финансови разходи (4)	8	7
Общо разходи (1+2+3+4)	39	93
Всичко (Общо разходи)	39	93

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	34	60
а) услуги	34	60
Общо приходи от оперативна дейност (1)	34	60
2. Загуба от обичайна дейност	5	33
Общо приходи (1)	34	60
3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	33
4. Загуба	5	33
Всичко (Общо приходи +4)	39	93

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от Финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 01 до 16 са одобрени от Управителя.

Дата на съставяне: 28 Март 2019 година


 Ръководител: Венцислав Борисов Славчев


 Съставител: Ана Стефанова Димитрова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

Име на дружеството ВЕ БЕ ЕС ЕООД

за 2018 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	50	35	15	39	54	(15)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					1	(1)
Други парични потоци от основна дейност		23	(23)	6	24	(18)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	50	58	(8)	45	79	(34)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)					3	(3)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	50	58	(8)	45	82	(37)
Д. Парични средства в началото на периода			10			46
Е. Парични средства в края на периода			2			10
в т.ч. в подотчетни лица						

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от Финансовия отчет.
Финансовият отчет на страници от 01 до 16 са одобрени от Управителя.

Дата на съставяне: 28 Март 2019 година

Ръководител: Венцислав Борисов Славчев

Съставител: Ана Стефанова Димитрова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
Име на дружеството ВЕ БЕ ЕС ЕООД

за 2018 година

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				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	19	(178)	(33)	(187)	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	0	19	(178)	(33)	(187)	
3. Финансов резултат за текущия период											(5)	(5)	
4. Разпределения на печалбата, в т.ч.										(33)	33	0	
5. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	19	(211)	(5)	(192)	
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	5	0	0	0	0	0	0	0	19	(211)	(5)	(192)	

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от Финансовия отчет. Финансовият отчет на страници от 01 до 16 са одобрени от Управителя.

Дата на съставяне: 28 Март 2019 година

Ръководител: Венцислав Борисов Славчев

Съставител: Ана Стефанова Димитрова

Справка за текущите (дълготрайните) активи

на
Име на дружеството ВЕ БЕ ЕС ЕООД

към 31 декември 2018 година

Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи							Последваща оценка				Амортизация					Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9+10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)				
												Увеличение	Намаление					
															Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. Нематериални активи																		
Общо за група I																		
II. Дълготрайни материални активи																		
3. Съоръжения и други																		
Общо за група II	330	52	11	371			371	148	20	3	165			165	206			
III. Дългосрочни финансови активи																		
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x				
IV. Отсрочени данъци																		
Общо текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	330	52	11	371			371	148	20	3	165			165	206			

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет на страници от 01 до 16 са одобрени от Управителя.

Дата на съставяне: 28 Март 2019 година

Ръководител: Венцислав Борисов Славчев

Съставител: Ана Стефанова Димитрова

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Ве Бе Ес” ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София – п.к.1712, ж.к. Младост 1А, бл. 553А, маг 1 вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания с ЕИК 131308011, представлявано от Венцислав Борисов Славчев– Управител,

1.1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от едно физическо лице.

Дружеството се управлява и представлява от Венцислав Борисов Славчев
Към 31.12.2018 г. в дружеството няма нает персонал.

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството се състои в транспортна дейност, покупка, продажба и отдаване под наем на моторни превозни средства. Всички данни във финансовия отчет за 2018 г. и сравнителната информация за 2017 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 28 март 2018 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 28 март 2018 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2018 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема

като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2018 г. и сравнителната информация за 2017 г. са представени в хиляди левове.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

<i>Активи</i>	<i>Годишна амортизационна норма (в %)</i>
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

<i>Активи</i>	<i>Годишна амортизацион на норма (в %)</i>
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от стоки. Те се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка”. Стоково-материалните запаси се

отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "FIFO".

Към 31.12.2018 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси. Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена. Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.6. Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка: - непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; - обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; - прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2018 г. дружеството има търговски вземания за 24 хил.лв. Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството възнамерява да предприеме действия, които да гарантират тяхната събираемост.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови 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 оперативната дейност;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

2.8. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 ѝ.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.9. Разходи

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики.

2.10. Основен капитал и резерви

"Ве Бе Ес" ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2018 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.11. Търговски задължения

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

2.12. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г. и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции“. Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията „Задължения към предприятия от група“.

2.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2018 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2017 г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци 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.

Към 31.12.2018 г. Дружеството не е признало активи и пасиви по отсрочени данъци.

2.14. Доходи на наети лица

НЯМА ДЕЙНОСТ

2.15. Провизии

НЯМА ДЕЙНОСТ

2.16. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди.

2.17. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

2.17.1. Обезценки на вземания

Към 31.12.2018 г. дружеството няма обезценени вземания

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Услуги	34	60
Общо	<u>34</u>	<u>60</u>

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2018г. Дружеството не е генерирало друго приходи от дейността.

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Разходи за авточасти	0	0
Общо	<u>0</u>	<u>0</u>

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Ремонт и поддръжка на автомобили	0	7
Застраховки	0	2
Други	6	2
Общо	6	11

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	0	0
Общо	0	0

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Разходи за амортизации	20	74
Други	5	1
Общо	25	75

9. ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството няма приходи от инвестиции.

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	(5)	(33)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	0	0
Разход за данъци върху печалбата	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата	0	0
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	0	0
Общо	0	0
Общо разход за данъци върху печалбата	0	0

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Съоръжения	Други ДМА	Общо	
	2018 г.	2018 г.	2018 г.	2018 г.	2018 г.	2018 г.	2017 г.
Отчетна стойност в началото на годината			330			330	287
Придобити			52			52	43
Извадени от употреба			11			11	0
Отчетна стойност в края на годината	0	0	371	0	0	371	330
Амортизация в началото на годината			148			148	74
Начислена амортизация			20			20	74
Отписана амортизация			3			3	0
Амортизация в края на годината	0	0	165	0	0	165	148
Балансова стойност в края на годината	0	0	206	0	0	206	182

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството няма недълготрайни материални активи

13. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Дружеството няма инвестиции в дъщерни дружества.

14. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия

15. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА

Дружеството няма активи, обявени за продажба

16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	28	24
Аванси на доставчици	0	0
Общо	28	24

17. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от клиенти са от свързани лица, както следва:
Двореца ООД – 2 148,00 лв.

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Наличните към 31 декември парични средства са в брой 2 хил.лв и в разплащателна сметка – 0 хил. лв.

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Основен капитал	5	5
Законови резерви		
Преоценъчен резерв		
Натрупани загуби	-216	-211
Неразпределена печалба	19	19
Общо	<u>-192</u>	<u>-187</u>

20. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

НЯМА

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Задължения по получени аванси	243	238
Задължения към доставчици	0	1
Други задължения	82	71
Общо:	<u>325</u>	<u>310</u>

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Дружеството няма данъчни задължения.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

НЯМА

24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

НЯМА

25. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск. 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 и състояние на дружеството. 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 пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, защото има установени процедури за периодично актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

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.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от доставчици по авасни, инвестиции в дъщерни предприятия. 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 обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаети и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни

оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

НЯМА

Дата: 28.03.2019 г.

Съставил:.....

/Ана Стефанова Димитрова/

Утвърдил:.....

/Венцислав Борисов Славчев/