

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Симан" ООД, ЕИК 123675919
за годината, завършваща на 31 декември 2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Бележки	2018	2017	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Бележки	2018	2017
			BGN '000	BGN '000				BGN '000	BGN '000
А. Разходи					Б. Приходи				
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			315	389	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6		7005	6305
а) суровини и материали	1		17	10	а) стоки			-	13
б) външни услуги	2		298	379	б) услуги			7005	6292
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	3		76	64	2. Други приходи	7		3	30
а) разходи за възнаграждения			64	54	Общо приходи от операционна дейност:			7008	6335
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			12	10					
- осигуровки, свързани с пенсии			8	7					
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			28	20					
а) разходи за амортизация	9		28	20				175	92
4. Други разходи, в т.ч.:	4		6180	5481	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			175	92
а) балансова стойност на продадените активи			6160	5458	а) положителни разлики от промяна на валкурсове				
			6599	5954	Общо финансови приходи:		8	175	92
5. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. на инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			158	257					
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			146	257					
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			68	65					
а) разходи за лихви			5	2					

7. Печалба от обичайна дейност		Общо финансови разходи:		5	226	322
8. Счетоводна печалба		Общо разходи:			358	151
9. Разходи за данъци от печалбата					6825	6276
10. Печалба					358	151
				21	37	17
					321	134
		Всичко:			7183	6427

Общо приходи:

7183 6427

Всичко:

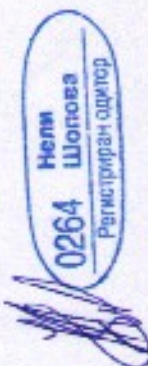
7183 6427

Отчета за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 9 до страницата 23

Дата: 28.03.2019 г.

Съставител:
(„Галена“ ООД - Галина Димитрова)

Заверил съгласно одиторски доклад:
(Нели Шопова)



08.07.2019г.

Ръководител:

(Силвия Нейчева-Иванова)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Симан" ООД, ЕИК 123675919
към 31 декември 2018 година

АКТИВ	Бележки	2018		2017		ПАСИВ	Бележки	2018		2017	
		BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000			BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи						А. Собствен капитал					
<i>I. Нематериални активи</i>						<i>I. Записан капитал</i>					
1. Други ДНМА						IV. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.					
						- неразпределена печалба					
	Общо за група I:							5		5	
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>						V. Текуща печалба (загуба)		1763		1969	
1. Заеми и сгради, в т.ч.:						Общо за раздел A:		1763		1969	
- земи						Б. Провизии и сходни задължения		321		134	
- сгради						В. Задължения	15	2089		2108	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура						1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	16	174		2	
3. Съоръжения и други						до 1 година		24		2	
	Общо за група II:					над 1 година		150		-	
						2. Получени аванси, в т.ч.:		-		37	
Общо за раздел Б:						до 1 година		-		37	
В. Текущи (краткотрайни) активи						3. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	17	42		38	
<i>I. Материални запаси</i>						до 1 година		42		38	
1. Продукция и стоки, в т.ч.:						4. Други задължения, в т.ч.:		36		13	
- стоки						до 1 година		36		13	
	Общо за група I:					- задължения към персонала, в т.ч.:	18	4		4	
<i>II. Вземания</i>						до 1 година		4		4	
1. Вземания от клиенти и доставчици						- осигурителни задължения, в т.ч.:	19	2		2	
2. Вземания от свързани лица						до 1 година		2		2	
3. Други вземания						- данъчни задължения, в т.ч.:	20	30		7	
	Общо за група II:					до 1 година		30		7	
<i>III. Парични средства и парични еквиваленти</i>						Общо за раздел В, в т.ч.:		252		90	
- брой											
- в безсрочни сметки (депозити)											

"Симан" ООД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2018 година

102	90
150	-
2341	2198

до 1 година	904
над 1 година	1954
СУМА НА ПАСИВА	2198

Общо за раздел В:
СУМА НА АКТИВА

224	904
1993	1954
2341	2198

Общо за група III: 14

Баланса следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 23

Дата: 28.03.2019г.

Съставител:
(Гавина Димитрова)

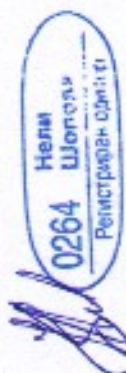
[Signature]

Ръководител:
(Силвия Нейчева-Иванова)

[Signature]



Заверил съгласно одиторски доклад:
(Нели Шопова)



08.04.2019г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Симан" ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2018

Финансов резултат от минали години

Показатели	Бележки	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2018		5	1969	-	134	2108
2. Финансов резултат за текущия период		-	-	-	321	321
3. Разпределения на печалба, в т.ч.		-	(206)	-	(134)	(340)
- за дивиденди		-	(340)	-	-	(340)
4. Собствен капитал към 31 декември 2018	15	5	1763	-	321	2089

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 9 до страницата 23

Дата: 28.03.2019г.

Съставител:

(„Галена“ ООД - Галина Димитрова)

Ръководител:

(Славия Нейчева-Иванова)

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)



08.04.2019г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "Симан" ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2018

	2018				2017	
	Бележки	Постъпления	Плащания	Нетен поток	BGN '000	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		6334	6389	(55)	6594	6172
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	77	(77)	-	63
Парични потоци, свързани с дивиденди и др.		-	1	(1)	-	2
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		58	41	17	29	84
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	11	(11)	-	22
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		-	196	(196)	-	176
Плащания при разпределения на печалбата		-	340	(340)	-	365
Други парични потоци от основна дейност		4	57	(53)	-	56
Парични потоци от оперативната дейност		6396	7112	(716)	6623	6940
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с придобиване или предоставяне на активи		3	104	(101)	3	10
Парични потоци от дълготрайни активи		3	104	(101)	3	10
Парични потоци от инвестиционната дейност						
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		280	109	171	-	-
Парични потоци от дивиденди, дивиденди и др. подобни		-	3	(3)	-	-
Плащания на задължения по лизингови договори		-	31	(31)	-	-
Парични потоци във финансовата дейност		280	143	137	-	-
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		6679	7359	(680)	6626	6950
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				904		
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември				224		

Описаните за паричните потоци сведения да се разглеждат заедно с поясненията в бележките, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 9 до страницата 23.
Дата: 28.03.2019г.

Съставител:

(„Галена“ ООД - Галена Димитрова)

Затвердил съгласно одиторския доклад:

(Нели Шопова)

0264
Нели Шопова
Регистриран одитор

Ръководител:

(Светла Нейчева-Иванова)



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2018 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Симан" ООД е регистрирано в Република България и е вписано в Регистъра на търговските дружества при Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 1523/2004 550, със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул. „Сливница“ № 4, с предмет на дейност: Търговия на едро с химически продукти.

Дружеството е с основен капитал 5000 (пет хиляди) лева, със съдружници: Силвия Алексиева Нейчева-Иванова, Александър Николаев Иванов и Милен Николаев Иванов.

Дружеството се управлява от Силвия Алексиева Нейчева-Иванова.

Дружеството няма формално регламентирани системи за вътрешен контрол и за управление на рисковете.

Списъчният брой на персонала към 31.12.2018 г. е 6 работници и служители (към 31.12.2017 г. – 6 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Симан" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и на принципа на действащо предприятие, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.2 Сравнителни данни

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

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2018 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докатоцените балансови активи и пасиви, опонистените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от търговски и банкови трансакции

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заемни средства, като при договоряне на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Банковният ефект се получава от възможността за договоряне на приемливи лихвени равнища до привлечените ресурси и структурата на лихвените трансакции, които съдържат фиксиран и променлив компонент с предимствено тегло на фиксираната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на лихвените потоци.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събранимостта на вземанията и договоряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на събраните чекове, както и получаваните постъпления.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчни свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която даден актив може да бъде разменен или да се извърши продажба при нормални условия на сделката между независими, желателни и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да отбелязва във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в

баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефицити и оценки на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, извънстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприемачето да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земата не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Сгради 25 години

• Съоръжения	25 години
• Машини и оборудване	3,33 години
• Транспортни средства	4 години
• Компютърна техника и софтуер	от 2 до 6 години
• Други	от 5 до 15 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се третира в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се оценят по пълната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приближителна оценка за съмнителни, трудносбиреми и несъбиреми вземания се прави, когато за сбиремостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбиремите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се оценят по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойности из разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазар и експертна оценка.

Изчисляването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а и доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

Комисия от специалисти в дружеството извършва преглед на наличните материални запаси към 31 декември всяка година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Очитане на стоково-материални запаси“.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Дивидентите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с припущите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на използване на заем на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените периодични плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/послеленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходите и разходите на база линейен метод за периода на лизинга.

2.6.8. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване, Закон за бюджета за ДОО, Закон за бюджета на здравно осигурителната каса и Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2018 г. – 31.7%.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- незаплатено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щафта, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране - от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж и дружественото
- за непоздравен платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискувани в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след припадане на платените вече суми и изплащаните се удържащи.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на вещи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчетат на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, включени дивиденди от участия.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заемни, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2018 година). За 2019 година – данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагатата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задължеността (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на отаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Основни материали	13	3
Горива и смазочни материали	1	1
Електроенергия	2	3
Канцеларски материали	1	1
Общо	<u>17</u>	<u>10</u>

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪПШНИ УСЛУГИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Граждански договори	-	4
Комуникации	5	6
Транспортни и куриерски услуги	170	260
Консултантски дейности	95	79
Застраховки и абонаменти	18	15
Други	10	15
Общо	<u>298</u>	<u>379</u>

3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Заплати на персонала	64	54
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	12	10
Общо	<u>76</u>	<u>64</u>

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	6160	5459
Отписани задължения	16	15
Разходи по командировки	-	5
Дарения	3	-
Други разходи	1	2
Общо	<u>6180</u>	<u>5481</u>

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Разходи за лихви по кредити	4	2
Разходи за лихви по просрочени данъчни задължения	1	-
Разходи за банкови такси и комисионни	63	63
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	146	257
Разходи от обезценка на инвестиции, отчетени като текущи активи	12	-
Общо	<u>226</u>	<u>322</u>

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Приходи от продажби на стоки	7005	6292
Приходи от продажби на услуги	-	13
Общо	<u>7005</u>	<u>6305</u>

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Комисионни услуги	-	13
Общо	<u>-</u>	<u>13</u>

7. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Отписани задължения	-	27
Продадени ДМА	3	3
Общо	<u>3</u>	<u>30</u>

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	<u>175</u>	<u>92</u>
Общо	<u>175</u>	<u>92</u>

5299. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ за 2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка			Амортизация			Последваща оценка			Преценовена стойност в края на периода (7-14)		
	в началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преценовена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	(Отписана през периода)	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преценовена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Нематериални активи															
1. Други нематериални активи	1	-	-	1	-	-	1	0	1	-	1	-	-	1	0
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	299	87	-	385	-	-	385	74	14	-	88	-	-	88	297
- земи	7	45	-	52	-	-	52	-	-	-	-	-	-	-	52
- сгради	292	41	-	333	-	-	333	74	14	-	88	-	-	88	245
2. Машини, произведени за оборудване и апаратура	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Съоръжения и други	102	47	32	117	-	-	117	84	14	-	66	-	-	66	51
4. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:															
	401	134	33	502	-	-	502	158	28	-	154	-	-	154	348
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III)	402	134	33	503	-	-	503	158	28	-	155	-	-	155	348

Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на предприятието по групи активи са както следва към 31.12.2018г.:

- транспортни средства - 1 хил.лв.
- стопански извештар - 41 хил.лв.

Предоставените като обезпечение ДМА представляват земя с отчетна стойност 6хил.лв. и сгради с отчетна стойност -278 хил.лв.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички налични дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2018 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2018	31 декември 2017
	BGN'000	BGN'000
Стоки - химически	187	174
Стоки - благородни метали	283	293
Общо	470	469

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2018 година, за да прецени дали са валиде условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СО 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че на част от благородните метали нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност към 31 декември 2018 година и затова е извършена обезценка в размер на 12 хил.лв.

11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2018	31 декември 2017
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти по продажби в лев	54	45
Вземания от клиенти по продажби във валута	1206	240
Вземания от доставчици във валута	-	267
Вземания от доставчици по аванси	1	4
Общо	1261	556

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
По продажби на стоки и услуги	37	17
Общо	<u>37</u>	<u>17</u>

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Нашитески КД	-	3
Вземания от собственици	1	5
Други вземания	-	-
Общо	<u>1</u>	<u>8</u>

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Парични средства в каса	90	73
Парични средства в банки	134	831
Общо	<u>224</u>	<u>904</u>

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупаани печалби/загуби	2084	2103
Общо	<u>2089</u>	<u>2108</u>

Основен капитал

Регистрираният капитал на "Симан" ООД е 5 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години - 1763 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 321 хил.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Задължения по получени банкови заеми	173	-
Задължения по банкова кредитна карта	1	2
Общо	174	2

Заемодател: Уникредит Булбанк АД
Договорен размер на заема: 200 хил. щатски долари
Падеж: 22.12.2019 година
Цел на заема: Овърдрафт за оборотни средства
Обезпечение: Ипотека на лично имущество и залог върху вземания на др-вото
Салдо към 31 декември 2018г. 23 хил. лв.

Заемодател: Уникредит Булбанк АД
Договорен размер на заема: 150 хил. евро
Падеж: 10.08.2020 година
Цел на заема: Револвиращ кредит
Обезпечение: Залог на вземания и ипотека на имущество на др-вото
Салдо към 31 декември 2018г. 150 хил. лв.

Заемодател: ЦКБ АД
Общ кредитен лимит: 20 хил. лева
Салдо към 31 декември 2018г. 1 хил. лв.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Задължения към доставчици в лева	3	11
Задължения към доставчици във валута	39	6
Задължения към клиенти по надплатени суми в лева	-	0
Задължения към клиенти по надплатени суми във валута	-	21
Общо	42	38

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Заплати за текущата година	4	4
Общо	4	4

19. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Задължения за социално и здравно осигуряване	2	2
Общо	2	2

20. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Корпоративен данък	25	-
Данък върху добавената стойност	5	7
Общо	<u>30</u>	<u>7</u>

21. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	375	170
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	<u>37</u>	<u>17</u>
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	<u>37</u>	<u>17</u>

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	359	151
Данъци върху печалбата – 10% (2017 г.: 10%)	36	15
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:	1	2
Свързани с увеличения – 44 хил.лв. (37 хил.лв.-2017г.)	4	4
Свързани с намаления – 28 хил.лв. (18 хил.лв.-2017г.)	<u>(3)</u>	<u>(2)</u>
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	<u>37</u>	<u>17</u>

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2018 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
„Промхим“ ООД	Дружество, свързано с общи съдружници

През 2018 година са осъществени следните сделки със свързани лица (нетно от ДДС):

Видове продажби на свързани лица	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Стоки и услуги	426	328
Общо	<u>426</u>	<u>328</u>

Разчетите със свързани лица са оповестени в Бележка 12.

23. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

Дружеството е страна по договор за кредит овърдрафт с УниКредит Булбанк АД от 2015г. на стойност 200 хил.шатски долара. По него са предоставени като обезпечения договорни ипотечи на недвижими имоти – жилищни имоти, собственост на управителя на дружеството и залог на вземанията по сметка. През 2017г. е подписан и договор за банков револвиращ кредит с УниКредит Булбанк АД на стойност 150 хил.евро.. Предоставените по него обезпечения са залог на вземания по сметка и договорна ипотека върху недвижима собственост на дружеството – дворно място и сграда с обща балансова стойност към 31.12.2018г. - 239хил.лв.

Пости ангажменти

В полза на дружеството има учредени акредитиви в УниКредит Булбанк АД в общ размер на 1635 хил.шатски долара към 31.12.2018г. от трима клиента на дружеството.

24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение на финансовото състояние на компанията.

Този годишен финансов отчет е одобрен за издаване от Общото събрание на съдружниците на 28.03.2019 г.

Дата 28.03.2019 година
Гр. Казанлък



Съставител:

(„Галена“ ООД - Галина Димитрова)

Управител:

(Силвия Нейчева-Иванова)