

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на капитала на
"МБАЛ СКИН СИСТЕМС"ЕООД
с.Доганово

Мнение:

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на **"МБАЛ СКИН СИСТЕМС"ЕООД**, съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2018 год., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация. По наше мнение приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2018 г., неговите финансови резултати от дейността, собствения капитал и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти /МОС/. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *"Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители /кодекс на СМСЕС/ заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството

съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвянето на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или, ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би било разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления

за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Дата: 24.06.2019 г.

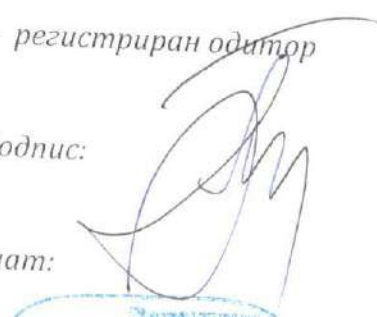
Валентина Пенева – регистриран одитор

гр.София

Подпис:

бул. „Искърско шосе“ №7, сграда 15, офис 13

Печат:




БАЛАНС
на МБАЛ СКИН СИСТЕМС ЕООД
към 31 Декември 2018 година
АКТИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
	1	2
а	0	0
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи	0	0
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи	135	0
• Земи и сгради, в т.ч.:		
земи	128	0
сгради	7	0
• Машини, производствено оборудване и апаратура	160	167
• Съоръжения и други	61	52
Общо за група II:	356	219
III. Дългосрочни финансови активи		
• Други заеми	480	300
Общо за група III:	480	300
IV. Отсрочени данъци	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	836	519
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси	5	2
• Суровини и материали	0	1
• Продукция и стоки, в т.ч.:		
стоки	0	1
• Предоставени аванси	27	6
Общо за група I:	32	9
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6	0
• Други вземания, в т.ч.:	3	1
Общо за група II:	9	1
III. Инвестиции	0	0
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.	626	669
• в брой	39	1
• в безсрочни сметки (депозити)	587	668
Общо за група IV:	626	669
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	667	679
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	4	13
СУМА НА АКТИВА	1507	1211

ПАСИВ

Раздели, Групи, Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	336	89
• неразпределена печалба	336	89
Общо за група V:	336	89
VI. Текуща печалба (загуба)	382	247
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	723	341
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Получени аванси, в т.ч.	301	273
до 1 година	301	273
над 1 година	0	0
• Задължения към доставчици, в т.ч.	405	251
до 1 година	405	251
над 1 година	0	0
• Други задължения, в т.ч.	78	346
до 1 година	78	100
над 1 година	0	246
Задължения към персонала, в т.ч.	0	0
до 1 година	0	0
над 1 година	0	0
Осигурителни задължения, в т.ч.	34	23
до 1 година	34	23
над 1 година	0	0
Данъчни задължения, в т.ч.	44	72
до 1 година	44	72
над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	784	870
до 1 година	784	624
над 1 година	0	246
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	0	0
СУМА НА ПАСИВА	1507	1211

Дата: 01.06.2019г.

Съставител: 
Орхидея Крахтова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 24.06.2019



Ръководител: 
Спартак Милев

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на МБАЛ СКИН СИСТЕМС ЕООД
към 31 Декември 2018 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
• Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1669	1740
а) суровини и материали	1208	1110
б) външни услуги	461	630
• Разходи за персонала, в т.ч.	2460	2597
а) разходи за възнаграждения	2221	2378
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	239	219
• Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	92	106
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	92	106
• • разходи за амортизация	92	106
• Други разходи, в т.ч.	38	18
Общо разходи за оперативна дейност	4259	4461
• Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	0	1
• Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	8	9
Общо финансови разходи	8	10
• Печалба от обичайна дейност	425	275
Общо разходи	4267	4471
• Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	425	275
• Разходи за данъци от печалбата	43	28
• Печалба	382	247
Всичко	4692	4746

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	4678	4746
а) Услуги	4678	4746
• Други приходи, в т.ч.	14	0
Общо приходи от оперативна дейност	4692	4746
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи	4692	4746
Всичко	4692	4746

Дата: 01.06.2019г.

Съставител: ОМБ

Орхидея Крахтова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 24.06.2019

Ръководител:

Спартак Милев



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на МБАЛ СКИН СИСТЕМС ЕООД
към 31 декември 2018 година

ХИЛ.ЛВ.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		
	постъпления	плащания	постъпления	плащания	
а	1	2	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност					
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4697	2000	4818	1805	3013
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	2492	0	2523	(2523)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	0	16	0	11	(11)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	12	(12)
Плащания при разпределения на печалби	0	39	0	2	(2)
Други парични потоци от основна дейност	0	5	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4697	4552	4818	4353	465
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност					
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	0	8	0	3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори	155	335	0	155	(155)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	155	343	0	158	(158)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В + В)	4852	4895	4818	4511	307
Д. Парични средства в началото на периода					362
Е. Парични средства в края на периода					669

Дата: 01.06.2019г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 24.06.2019

Съставител:



Орхидея Крахтова

РЪКОВОДИТЕЛ:



Спартак Милев



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МБАЛ СКИН СИСТЕМС ЕООД
към 31 декември 2018 година**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			
				Законови	Резерв свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви и	Неразпределена печалба	непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	89	0	247	341
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	89	0	247	341
3. Финансов резултат за текущия период										382	
увеличения											
намаления											
4. Други изменения в собствения капитал								247		(247)	
5. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	336	0	382	723
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	336	0	382	723

Дата: 01.06.2019 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 24.06.2019

Съставител: 

Орхидея Крахтова



Ръководител:

Спартак Милев


СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2018г.

Показатели	Отчетна стойност на ДА										Пресечена стойност (4+5-6)	Последваща оценка				Пресечена стойност в края на периода (7-14)
	на МБАДСКИН СИСТЕМС ЕООД											Увеличение	Намаление	Амортизация в края на периода (8-9-10)	Пресечена стойност в края на периода (11+12-13)	
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли 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 (8-9-10)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
Земли, патенти, лицензи, търговски марки, програмни кодове и други подобни права и активи за група I:	15	0	0	15	0	15	15	0	0	0	15	0	0	0		
ДОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	15	0	0	15	0	15	15	0	0	0	15	0	0	0		
Сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Автомобили	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Оборудване, производствено оборудване и апаратура	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Мебел и други	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ДОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
Сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ПРОЧЕНИ ДАНЪЩИ	300	180	0	480	0	480	0	0	0	0	480	0	0	480		
нетекущите (дълготрайните) активи (I+II+III+IV):	315	180	0	495	0	495	15	0	0	15	0	0	15	480		

в съставяне: 01.06.2019г.

Съставител: 
Орхидея Крактова




Спаска Михайлова

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика
на „МБАЛ-СКИН СИСТЕМС ЕООД ” за 2018г.

1. Статут и предмет на дейност

1. Правен статут

„МБАЛ-СКИН СИСТЕМС ЕООД ” е учредено през 2009 година като ЕООД. Дружеството е с ЕИК 200603178 и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление:

с. Доганово, ул. Първа №32

Дружеството се управлява и представлява от:

Спартак Милев

2. Капитал

Структурата на собствения капитал е, както следва:

Съдружник	Дялове	Номинал	Общ размер лева
Катрин Крахтова-Настева	100	50	5000,00
Общо:	100	50	5000,00

3. Предмет на дейност

Дружеството има предмет на дейност

Код по КИД 2008 – 8610 „Дейност на болница ”.

2. База за изготвянето на ГФО през 2018 г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с основните принципи и изисквания на българското търговско и данъчно законодателство. Текущото счетоводно отчитане се осъществява съгласно Закона за счетоводството, утвърден индивидуален сметкоплан и специализиран софтуер, които гарантират в достатъчна степен отразяването на стопанските операции на дружеството, и дават достоверна и вярна информация за изготвяне на финансовите отчети.

Прилаганата счетоводна политика е разработена в съответствие с основните принципи и изисквания на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и цели изготвените финансови отчети да представят честно и вярно имущественото и финансово състояние на дружеството, финансовия резултат и паричните потоци. Счетоводната политика е прилагана последователно, с изключение на случаите, където това не е изрично упоменато.

Промени в счетоводната политика на Дружеството се допускат само:

- ако се изисква по закон;
- при промяна дейността и структурата на Дружеството;
- при промяна на Националните стандарти;
- ако промяната доведе до по-точно представяне на събития и сделки от дейността

Настоящият финансов отчет към 31 декември 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП, при спазване на принципите на действащо предприятие, текущо начисляване на приходите и разходите, вярно и честно представяне на информацията, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансови отчети са изготвени в български лева и в хиляди лева в съответствие с принципа на историческа цена.

Базата за оценяване на дълготрайните активи при изготвянето на финансовия отчет историческата цена – цена на придобиване, себестойност или справедлива цена.

3. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2018 г.

3.1. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс.

3.1.1. Дълготрайните (нетекущите) материални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други разходи, свързани с придобиването и привеждането на актива в работно състояние.

Всеки актив се признава и се отчита като дълготраен, ако ще се използва повече от един отчетен период и е със стойност (цената в момента на придобиването е над възприетия стойностен праг на същественост) над 700 лева.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния метод, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуална обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

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

Дружеството прилага линейния метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, при който амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на актива. Съгласно действащата счетоводна политика, амортизацията на дълготрайните активи се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод, при който амортизируемата стойност се разделя на очаквания полезен живот на актива, както следва:

<u>Група активи</u>	<u>Годишни аморти. норми</u>	<u>Полезен срок на годност (години)</u>
Компютърна техника	50 %	2
Машини и оборудване	30 %	3.3333
Транспортни средства	25 %	4
Съоръжения и други активи	30 %	3.3333

Разходът за амортизация на ДМА се начисляват от началото на месеца, следващ месеца на придобиване на актива. Когато се придобива актив, който се нуждае от монтаж – от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

3.1.2. Нематериалните активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, те са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато отговаря на определението за нематериален актив; при придобиването му той може надеждно да се оцени и се очакват икономически изгоди от използването на актива.

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка.

Последващите разходи, свързани с нематериален актив, могат да бъдат разходи, направени във връзка с нематериален актив, които се признават за текущи разходи в периода на възникването. Такива разходи са разходи за поддържане на патенти, търговски марки, франчайз; разходи за въвеждане на актива в експлоатация (начални разходи); разходи за обучение и др.

Дружеството има включени нематериалните активи във финансовите отчети на дружеството.

След първоначалното им признаване, нематериалните активи се оценяват по препоръчителния подход - активът се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Съгласно действащата счетоводна политика, амортизациите на нематериалните активи се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод, при който амортизируемата стойност се разделя на очаквания полезен живот на актива, както следва:

<u>Група активи</u>	<u>Годишни аморти.норми</u>	<u>Полезен срок на годност (години)</u>
Други нематериални активи	15	6,6667

3.1.3. Паричните средства представени в баланса и в отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки на Дружеството в лева и във валута. Паричните позиции в лева са оценени по номиналната им стойност. Към датата на съставяне на баланса, дружеството отчита парични средства във валута като позициите, деноминирани в EUR са оценени по фиксиран курс на Българска Народна Банка към 31 декември 2018 г - 1.95583 за един лев.

3.1.4. Като текущи активи и пасиви дружеството отчита, реализирани такива в рамките на 12 месеца от датата на баланса. Вземанията и задълженията се посочват в баланса по договорната им стойност.

Търговските и други вземания, представени в баланса са недеривативни финансови активи с фиксирани срокове за уреждане, които възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания са оценени по стойността при тяхното възникване.

Търговските и други задължения, които възникват в резултат на получени услуги и материали се отчитат по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите.

3.2. Собствен капитал.

Основният капитал на дружеството е представен по неговата стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2018 г., внесенят напълно капитал е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 100 бр. дяла/ всеки един с номинална стойност 50 лева.

Относно поддържането на собствения капитал се прилага финансовата концепцията по номинална стойност. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на дружеството. През 2018 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени в сравнение с 2017 година.

Съдружник	Брой дяла	Номинал	Обща ст/ст (хил. лв.)
Катрин Крахтова-Настева	100	50	5
Общо	100		5

Нетният финансов резултат за текущия период е положителна величина в размер на 382 х.лв. спрямо 2017: 247 хил. лева.

	31 декември 2018 година /хил.лв/	31 декември 2017 година /хил.лв/
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	336	89
Непокрита загуба от минали години	0	0
Текуща печалба/загуба за периода	382	247
Общо собствен капитал	723	341

3.3. Дълготрайни (нетекущи) материални активи.

	Земни и сгради (хил. лв)	Транспортни средства (хил.лв)	Машини и оборудване (хил. лв)	Съоръже ния и други ДМА (хил.лв)	Общо ДМА (хил. лв)
<u>Отчетна стойност</u>					
Салдо на 31 декември 2017 г.	0	0	701	203	904
Придобити/продадени	135	0	67	26	228
Салдо на 31 декември 2018 г.	135	0	768	229	1132
<u>Амортизация за периода</u>					
Салдо на 31 декември 2017 г.	0	0	534	151	685
Амортизация за периода	0	0	74	17	91
Салдо на 31 декември 2018 г.	0	0	608	168	776
Балансова стойност към 31 декември 2017 година	0	0	167	52	219
Балансова стойност към 31 декември 2018 година	135	0	160	61	356

Балансовата стойност на нематериалните активи е 0 лева/спрямо 2017 :0 х.лева.

Няма заложен като обезпечение дълготрайни активи на предприятието.

3.4. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на СМЗ, представени по историческа стойност, към датата на ГФО е 32 хиляди лева спрямо 9 хиляди лева към 31.12.2017.

Материалите и стоките са представени по доставна цена, тъй като в края на годината няма такива, които са с по-висока нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2018 предприятието притежава следните материални запаси:

	31 декември 2018 година /хил.лв/	31 декември 2017 година /хил.лв/
Суровини и материали	5	2
Предоставени аванси	27	6
Стоки	0	1
Общо материални запаси	32	9

3.5. Търговски и други вземания

Вземанията са текущи и са потвърдени от контрагентите. Текущо и в края на годината вземанията се анализират от гледна точка тяхната събираемост и при необходимост се обезценяват.

Към 31.12.2018 година липсват условия за обезценка, тъй като ръководството счита всички за събираеми.

	31 декември 2018 година /хил.лв/	31 декември 2017 година /хил.лв/
Вземания по платени аванси на доставчици и неплатени суми от клиенти	6	0
Други вземания	3	1
Общо вземания	9	1

3.6. Парични средства.

Паричните средства по разплащателните банкови сметки в лева и във валута са потвърдени към 31 декември 2018 г. и е налице равенство между салдата на съответните сметки и банковите извлечения.

	31 декември 2018 година /хил.лв/	31 декември 2017 година /хил.лв/
Парични средства в брой	39	1
Парични средства по разплащателни средства	587	668
Общо парични еквиваленти	626	669

3.7. Инвестиции в акции, дялове и облигации.

Към 31.12.2018 г. дружеството няма извършени инвестиции в други предприятия.

3.8. Търговски и други задължения.

Задълженията на предприятието са текущи и са потвърдени от контрагентите. Не са предявявани претенции от доставчици и други кредитори за лихви и неустойки, които да се обвържат с необходимост от начисляване на провизии.

	31 декември 2018 година /хил.лв/	31 декември 2017 година /хил.лв/
Текущи търговски задължения към доставчици	405	251
Данъчни задължения	44	72
Задължения към осигурителни институции	34	23
Текущи задължения към персонала	0	0
Получени аванси	301	273
Дългосрочни задължения по заеми	0	246
Други задължения	0	5
Общо задължения:	784	870

4. Отчет за приходи и разходи

Приходите се признават, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката и сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи, в изпълнение на принципа на съпоставимост на приходите и разходите. Разходите за дейността се начисляват при тяхното възникване, независимо от паричните плащания, при спазване принципа на съпоставимост между приходите и разходите, т.е. разходите за всяка сделка се признават едновременно и пропорционално на приходите от нея.

4.1. Нефинансови приходи.

Основната част от приходите от обичайна дейност на дружеството са формирани от продажба на услуги. Структурата на приходите е както следва:

	31 декември 2018 година (хил. лв.)	31 декември 2017 година (хил. лв.)
Приходи от продажба на услуги	4678	4746
Други приходи	14	0
Общо:	4692	4746

4.2. Финансови приходи.

Дружеството отчита следните финансови приходи от лихви:

	31 декември 2018 година (хил. лв.)	31 декември 2017 година (хил. лв.)
Приходи от лихви	0	0
Общо:	0	0

4.3. Разходи за материали и външни услуги

Основните разходи на дружеството са разпределени, както следва:

	<i>31 декември 2018 година (хил. лв.)</i>	<i>31 декември 2017 година (хил. лв.)</i>
Разходи за материали в т.ч.	1208	1110
Разходи за външни услуги	461	630
Общо:	1669	1740

4.4. Разходи за персонала

Към 31 декември 2018 г. дружеството има наети 76 (седемдесет и шест) работници и служители по трудови правоотношения/2017:74 (седемдесет и четири). Дружеството не е разработвало и не прилага планове за доходи на служители след напускане или други дългосрочни доходи и планове за доходи при напускане или такива под формата на компенсации с акции от собствения капитал. В представените финансови отчети, Дружеството отчита следните разходи за възнаграждения и осигуровки, свързани с краткосрочни доходи на персонала:

	<i>31 декември 2018 година (хил. лв.)</i>	<i>31 декември 2017 година (хил. лв.)</i>
Разходи за възнаграждения в т.ч.	2221	2378
Разходи за социални осигуровки в т.ч.	239	219
Общо разходи за персонала:	2460	2597

4.5. Други разходи

	<i>31 декември 2018 година (хил. лв.)</i>	<i>31 декември 2017 година (хил. лв.)</i>
Балансова стойност на продадени активи	0	0
Други разходи	38	18
Общо	38	18

4.6. Финансови разходи

	<i>31 декември 2018 година (хил. лв.)</i>	<i>31 декември 2017 година (хил. лв.)</i>
Финансови разходи за лихви и такси	10	9
Общо	10	9

5. Паричен поток

При съставяне на отчета за паричния поток е използван прекият метод - информацията за паричните постъпления и плащания е получена от счетоводните регистри на дружеството за движението на паричните средства.

6. Оповестяване на свързани лица и сделките с тях

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет, съдружниците и членовете на управителните органи се определят като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват сделки със свързани лица. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от обичайните за дейността. Свързано лице е Катрин Крахтова-Настева в качеството ѝ на собственик на капитала.

7. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е данъчно задължено да начислява и внася данъци съгласно ЗКПО при данъчна ставка за 2018 г. 10 %. Задълженията за данък върху доходите включват начисления корпоративен данък за текущия период, до размера, в който е дължим към датата на изготвяне на баланса. За годината, завършваща на 31 декември 2018 г. са начислени данъци върху печалбата. Дружеството няма сформирани данъчни временни разлики.

	31 декември 2018 година (хил. лв.)	31 декември 2017 година (хил. лв.)
Данъчна печалба	426	276
Корпоративен данък	43	28

8. Събития след датата на баланса


За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на изготвянето му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на Дружеството некоригиращи събития, които могат да окажат влияние върху представените финансови отчети за 2018 г.

9. Действащо предприятие

Дейността на дружеството през 2018 г. се характеризира с положителни данъчни резултати от дейността. Ръководството е анализирано внимателно резултатите за периода и счита, че дружеството е в състояние на продължи да упражнява дейността си. През текущата година не са настъпили събития, пораждащи съмнение дали дружеството може да продължи дейността си като действащо предприятие.

10. Условни задължения и ангажименти

Не са налични условни задължения и ангажименти.

Съставител: 
Орхидея Крахтова

