

БАЛАНС НА КОНСОРЦИУМ ЗИТА АД ЕИК 202734589
КЪМ 31.12.2018г.

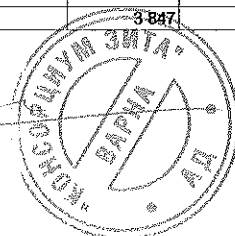
АКТИВ	Сума (хил.лева)		ПАСИВ	Сума (хил.лева)			
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща		предходна	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща	предходна
		година		година		година	година
а	1	2	а	1	2		
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	А. Собствен капитал				
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0		
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	20	25	IV. Резерви				
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0		
Общо за група I:	20	25	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0		
- земи	0	0	V. Натрупа на печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	1	5		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	1	5		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	13	- непокрита загуба	0	0		
3. Съоръжения и други	46	55	Общо за група V:	1	5		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	3 343	2 993		
Общо за група II:	49	68	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	3 394	3 048		
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения				
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	19	16		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	- отсрочени данъци	0	0		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0		
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:	19	16		
6. Други заеми	0	0	В. Задължения				
7. Изкупени собствени акции номинална ст.хил.лв.	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0		
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	0	0		
IV. Отсрочени данъци	2	2	- над 1 година	0	0		
Общо за раздел Б:	71	95	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0		
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	0	0		
I. Материални запаси			- над 1 година	0	0		
1. Суровини и материали	36	21	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0		
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	0	0		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0		
- продукция	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	207	126		
- стоки	0	0	- до 1 година	207	126		
4. Предоставени аванси	0	0	- над 1 година	0	0		
Общо за група I:	36	21	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0		
II. Вземания			- до 1 година	0	0		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	56	58	- над 1 година	0	0		
- над 1 година	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	44	40		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	1 281	1 127	- до 1 година	44	40		
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0		
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0		
4. Други вземания в т.ч.:	1 170	987	- над 1 година	0	0		
- над 1 година	0	0	8. Други задължения, в т.ч.:	168	187		
Общо за група II:	2 507	2 172	- до 1 година	168	187		
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	55	53		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	0	0	- до 1 година	55	53		
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	26	20		
IV. Парични средства, в т.ч.:	1 232	1 128	- до 1 година	26	20		
- в брой	607	532	- над 1 година	0	0		
- безсрочни сметки (депозити)	625	596	- данъчни задължения	87	114		
Общо за група IV:	1 232	1 128	- до 1 година	87	114		
Общо за раздел В:	3 775	3 321	- над 1 година	0	0		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	Общо за раздел В, в т.ч.:	419	353		
СУМА НА АКТИВА	3 847	3 417	- до 1 година	419	353		
			- над 1 година	0	0		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	15	0		
			- финансирания	0	0		
			- приходи за бъдещи периоди	15	0		
			СУМА НА ПАСИВА	3 847	3 417		

Дата: 12.03.2019г.

Съставител: Иван Любомиров Игнев

Ръководител: Венцислав Георгиев Василев

ЗАВЕРИЛ:
Регистриран одитор №0000000000
Костадинка Колева
Управител: Симеон Симов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА КОНСОРЦИУМ ЗИТА АД ЕИК 202734589
ЗА ПЕРИОД ОТ 01.01.2018 ДО 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	8 519	7 608
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 638	1 499	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	223	218	б) стоки	8 253	7 471
б) външни услуги	1 415	1 281	в) услуги	266	137
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 079	843	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	910	714	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	169	129	4. Други приходи, в т.ч.:	3	6
- осигуровки свързани с пенсии	126	95	- приходи от финансираня	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	27	23	Общо приходи от оперативната дейност	8 522	7 614
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	27	23	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	27	23	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	2 093	1 949	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	54	48
а) балансова стойност на продадени активи	2 052	1 903	а) приходи от предприятия от група	33	33
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	4 837	4 314	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи	54	48
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	Общо приходи от обичайната дейност	8 576	7 662
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	22	19	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0	Общо приходи	8 576	7 662
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	9. Счетоводна загуба	0	0
Общо финансови разходи	22	19	(общо приходи – общо разходи)		
Общо разходи за обичайната дейност	4 859	4 333	10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	3 717	3 329	Всичко (Общо приходи + 10)	8 576	7 662
Общо разходи	4 859	4 333			
9. Счетоводна печалба	3 717	3 329			
(общо приходи – общо разходи)					
10. Разходи за данъци от печалбата	374	337			
11. Други данъци	0	(1)			
12. Печалба	3 343	2 993			
Всичко (общо разходи + 9 + 10+ 11)	8 576	7 662			

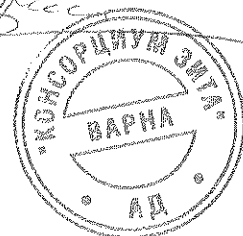
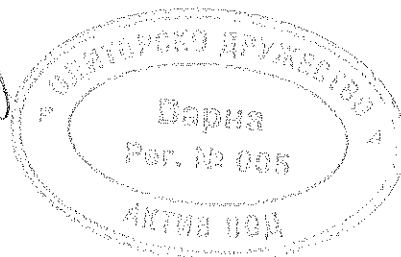
Дата: 12.03.2019г.

Съставител: Иван Любмиров Игнев

Ръководител: Венцислав Георгиев Василев

ЗАБЕРИЛ:

Регистриран одитор №0598
Костадинка Коева
Управител: Симеон Симов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА КОНСОРЦИУМ ЗИТА АД ЕИК 202734589
към 31.12.2018г.

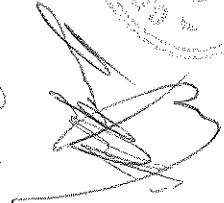
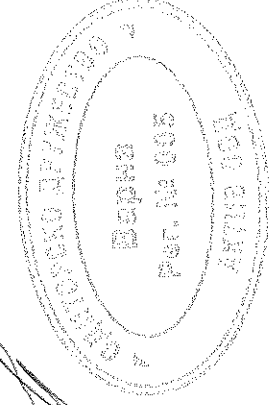
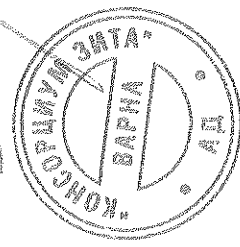
Мярка: хил.лева

Показатели	Резерви										Финансов резултат от минали години		
	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законни нови акции	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал	Финансов резултат от минали години	
												8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Салдо в началото на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	5	0	2 993	3 048		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		0	0	0	0	0	0	5	0	2 993	3 048		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение	0												
- намаление	0												
6. Финансов резултат от текущия период										3 343	3 343		
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								(2 997)			(2 997)		
- за дивиденди								(2 997)			(2 997)		
8. Покриване на загуба								0	0	0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличения													
- намаления													
10. Други изменения в собствения капитал			0					2 993	0	(2 993)	0		
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	1	0	3 343	3 394		
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	50	0	0	0	0	0	0	1	0	3 343	3 394		

Дата: 12.03.2019г.

Съставител: Иван Любомиров Игнев

Ръководител: Венцислав Георгиев Василев

ЗАБЕЛИ:
Регистриран одитор №0586
Костадинка Косева
Управител: Симеон Симов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА КОНСОРЦИУМ ЗИТА АД ЕИК 202734589
ЗА ПЕРИОД ОТ 01.01.2018 ДО 31.12.2018

Мярка: хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 177	5 269	4 908	9 088	4 829	4 259
2 Парични потоци, свързани с предоставени депозити	6	0	6	0	3	(3)
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1 102	(1 102)	0	852	(852)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики.	0	0	0	0	0	0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	407	(407)	0	326	(326)
7 Платени и възстановени други данъци	0	0	0	0	1	(1)
8 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
9 Други парични потоци от основна дейност	0	3	(3)	0	8	(8)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10 183	6 781	3 402	9 088	6 019	3 069
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	50	(50)
2 Парични потоци, свързани с финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	50	(50)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от увеличаване на капитала	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	2 866	(2 866)	1 253	2 424	(1 171)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	432	(432)	28	1 743	(1 715)
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики-	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	3 298	(3 298)	1 281	4 167	(2 886)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10 183	10 079	104	10 369	10 236	133
Д. Парични средства в началото на периода			1 128			995
Е. Парични средства в края на периода			1 232			1 128

Дата: 12.03.2019г.

Съставител: Иван Любомиров Игнев

Ръководител: Венцислав Георгиев Василев

ЗАБЕРИЛ:

Регистриран одитор №0508
Костадинка Коева
Управител: Симон Симов

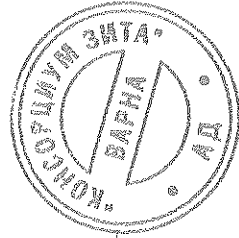


Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена стойност (4+5-б)		Амортизация			Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Намаляване	увеличение	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	увеличение	Намаляване	в края на периода (8+9-10)			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	27	0	0	27			27	2	5	0	7			7	20
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	27	0	0	27	0	0	27	2	5	0	7	0	0	7	20
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.: - земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	39	0	0	39			39	26	10	0	36			36	3
3. Съоръжения и други	78	4	0	82			82	23	13	0	36			36	46
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
Общо за група II:	117	8	4	121	0	0	121	49	23	0	72	0	0	72	49
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	2	0	0	2			2				0			0	2
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	146	8	4	150	0	0	150	51	28	0	79	0	0	79	71

Дата: 12.03.2019г. Съставител: Иван Любомиров Илчев



Ръководител: Венцислав Георгиев Василев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2018Г.

Данни за предприятието:

- Наименование: КОНСОРЦИУМ ЗИТА
- Правна форма: АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
- ЕИК: 202734589
- Седалище и адрес на управление: ГР.ВАРНА, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Адрес за кореспонденция: ОБЛ.ВАРНА, ГР.ВАРНА, П.К.9002, РАЙОН ОДЕСОС, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Капитал: издадени – 500 броя поименни акции с право на глас с номинална стойност 100 лева всяка една.

Финансовият отчет:

- се отнася само за предприятието;
- се отнася за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г., а предходен е периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г. ;
- е изготвен на 12.03.2019г.
- е изготвен в български лева, а числата са в хиляди лева;

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7. Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

База за оценяване, използвана при изготвяне на финансовия отчет - историческа цена.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е **700 лв.**

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост, под който даден материален актив се признава като текущ разход, е **700 лв.**

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Инвестиционни имоти

През текущия и предходния период в предприятието не са налице инвестиционни имоти

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойността метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Финансови инструменти

Предприятието не използва финансови инструменти (деривативи) с цел минимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна база.

Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са: непрекъснато наблюдение и контрол върху разчетите с доставчици и клиенти.

Информация за счетоводната политика на предприятието по отношение на наличните финансови активи и пасиви е оповестена в Дългосрочни вземания, Текущи вземания, Задължения.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях е приложена данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство. Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява след всяка доставка.

Текущи вземания

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за дадената валута.

Получените разлики при оценката на текущите вземания в чуждестранна валута се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;

- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо - отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции

Не са налице такива в предприятието.

Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута в края на всеки месец се оценяват по курса на БНБ за дадената валута. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Провизии, сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута. Получените при тези оценки разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;

- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен. Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

Бизнескомбинации

Бизнескомбинацията придобиване се отчита чрез прилагането на счетоводния метод на покупко-продажбата. Всяко превишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи към датата на придобиването, се отчита като положителна репутация. Положителната репутация се амортизира на систематична база по време на полезния ѝ живот. Възприетият метод за амортизация на положителната репутация е линейният метод. След първоначалното признаване положителната репутация се отчита по стойност, намалена с начислената амортизация и всякакви натрупани загуби от обезценка. Превишението на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването се отчита като отрицателна репутация. Отрицателната репутация се третира и отразява в актива на баланса като отрицателна величина, намалена с начислената амортизация.

Отрицателната репутация, съответстваща на определената сума на бъдещи разграничими загуби и разходи, които не представляват разграничими пасиви към датата на придобиването, се отчита като приход в периода, в който се отчитат очакваните загуби и разходи. Когато отрицателната репутация не може да бъде определена като разграничими очаквани бъдещи загуби и разходи, установени надеждно към датата на придобиване, тя се отчита като приход в отчета за приходите и разходите, както следва: сумата, надхвърляща справедливите стойности на разграничимите непарични активи се признава веднага за приход, а сумата, която не надхвърля справедливите стойности на разграничимите непарични активи, се признава систематично като приход по линейния способ за срок, определен въз основа на оставащия осреднен полезен срок на годност на разграничимите придобити амортизируеми активи.

Признаване на приходи от строителни дейности

През отчетния и предходния период не са осъществявани строителни дейности, респективно не са реализирани приходи по договори за строителство.

Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

Отчетени активи, които не са платени към датата на финансовия отчет	192 хил.лв.
Отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет	15 хил.лв.
Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет	1EUR = 1.95583 лв.
Издадени от предприятието ценни книжа	няма издавани
Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление	няма предоставени
Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление	няма предоставени не е дъщерно дружество
Дружеството е дъщерно дружество на	дружество
Данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност	на управляващия орган не са известни
Отклонение от счетоводните принципи и възприетата счетоводна политика	няма допуснато

Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала: Няма такива

Средносписьчен брой и възнаграждение на персонала по категории:

Категории персонал	Среден списъчен брой	Средства за работна заплата в хил.лв.
Наети лица по трудово или служебно правоотношение в т.ч.:	59	910
Ръководители по договор за управление и контрол	0	0
Ръководители	3	68
Специалисти	0	0
Техници и приложни специалисти	0	0
Помощен административен персонал	2	30
Персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	54	796
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	0	0
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	0	0
Машинни оператори и монтажници	0	0
Професии, неизискващи специална квалификация	0	0
Провизия за неизползвани отпуски		16
		Хил.лв.
Осигуровки в т.ч.		169
Социални и здравни осигуровки		166
Провизия за осигуровки за неизползвани отпуски		3

Задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години:

Статия	Сума хил.лв
Облигационни заеми	Няма
Задължения към финансови предприятия	Няма
Получени аванси	Няма
Задължения към доставчици	Няма
Задължения по полици	Няма
Задължения към предприятия от групата	Няма
Задължения към асоциирани и смесени предприятия	Няма
Други задължения	Няма

Задължения в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:

Статия	Естество и форма на обезпечението
Облигационни заеми	Няма
Задължения към финансови предприятия	Няма
Получени аванси	Няма
Задължения към доставчици	Няма
Задължения по полици	Няма
Задължения към предприятия от групата	Няма
Задължения към асоциирани и смесени предприятия	Няма
Други задължения	Няма

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Към края на периода	Към края на предходния период
Балансова стойност на нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост (залози) – по групи активи:		
Стойност на поетите ангажименти за придобиване на нематериални активи, включително размера на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността нематериални активи – чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на нематериалните активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Обща сума на разходите за текущия отчетен период за изследователска дейност.	0	0
Обща сума на разходите за развитие за текущия отчетен период и с натрупване.	0	0
Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие през текущия отчетен период.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи:	0	0
• Програмни продукти	1	1
	1	1

Дълготрайни материални активи

В хиляди лева

	Към края на периода	Към края на предходния период
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):		
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	28	7
• Компютри	7	7
• Машини и оборудване	21	0

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива. Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Права върху интелектуална собственост	15%
Други дълготрайни нематериални активи	15%

Дългосрочни финансови активи : няма

Отсрочени данъци

Наименование	Временна разлика	Мярка: хил. лева
		Данъчен ефект
Салдо в началото на периода в т.ч.	16	2
- Неизползвани компенсируеми отпуски	16	2
Признати през периода в т.ч.	19	0
- Неизползвани компенсируеми отпуски	19	0
Обратно проявление през периода в т.ч.	16	0
- Неизползвани компенсируеми отпуски	16	0
Салдо в края на периода в т.ч.	19	2
- Неизползвани компенсируеми отпуски	19	2

Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към края на периода е **36 хил.лв.**

Няма наличие на обстоятелствата, които да водят до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност.

Няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви стоково-материалните запаси.

Търговски вземания

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
Вземания от клиенти	56	58
Вземания по предоставени аванси	0	0
Вземания от предприятия от групата в т.ч.:	1 281	1 127
- вземания от продажби на активи и услуги	7	11
- вземания по предоставени заеми	1 278	1 116
- други	4	0
Други вземания в т.ч.:	1 170	987
- вземания по предоставени заеми	985	802
- вземания от подотчетни лица	1	1
- предоставени депозити	184	184
- други	0	0
Общо	2 507	2 172

Парични средства

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
Парични средства в лева	1 232	1 128
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Блокирани парични средства	0	0
Общо	1 232	1 128

Разходи за бъдещи периоди

Мярка: хил.лева

Вид на отсрочения разход	Към края на периода	Към края на предходния период
Краткосрочни разходи – до 1 година в т.ч.:	1	1
- Абонаментно поддържане	1	1
Дългосрочни разходи – над 1 година в т.ч.:	0	0
Общо:	1	1

Основен капитал

Акционери	Към края на периода			Към края на предходния период	
	Брой акции	Номинална стойност лв. за 1 акция	%	Брой акции	%
Бар ЕООД	125	100	25	125	25
Хепи Хенд ЕООД	125	100	25	125	25
Арт-2000 ООД	250	100	50	250	50
Общо:	500	100	100	500	100

Получени кредити

Мярка: хил.лева

Кредит:	Към края на периода	Годишна лихва в %	Падеж	Предоставено обезпечение
Търговски заем от свързани лица в т.ч.:	0			
Търговски заеми от трети лица в т.ч.:	0			
Банкови кредити в т.ч.:	0			
Общо:	0			

Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг

Мярка: хил.лева

Лизингови договори	Задължение то към края на периода	Финансовия разход за бъдещ период към края на периода	Лихвен %	Предоставено обезпечение
Договори за финансов лизинг в т.ч.:	0	0		
Договори за експлоатационен лизинг в т.ч.:	0			
Общо:	0			

Към края на периода:

- Отчетната стойност на дълготрайните активи по неприключили договори за финансов лизинг е: 0 хил.лв.
- Общата сума на вземанията по лизингови договори е: 0 хил.лв.
- Активи по експлоатационни лизингови договори в хил.лв.: 0 хил.лв.

Група активи	Отчетна стойност	Начислена амортизация
ОБЩО	0	0

Текущи данъчни задължения

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
ДДС за внасяне	64	59
Данък върху доходите на физическите лица	7	6
Местни данъци и такси	0	0
Задължения за корпоративен данък	16	49
Други данъци	0	0
Общо	87	114

Финансираня и приходи за бъдещи периоди: нама такива**Сделки със свързани лица:**

Дружеството има отношение на свързано лице със следните лица:

- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на едно и също физическо лице: Хепи ЕАД, Хепи България ЕАД, Контраст инвест АД, Хотел Орбита ЕАД, О.К.-99 ООД, Дин ЕООД, Хестия ЕООД-100% собственост на Дин ЕООД, Ейч Би Джи фонд за инвестиционни имоти АДСИЦ
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на Хепи ЕАД: Ареа ЕООД, Джулай ЕООД, Хенд ЕООД, Хенд 2 ЕООД, Бар ЕООД, Хепи 2000 ЕООД, Ейч Би Джи асетс мениджмънт ООД, О.К.-2 ЕООД, Привилидж ЕООД, Хепи 2 ЕООД, Хепи хенд ЕООД, ХБГ парк ЕООД, Темплар ЕООД, Би хепи ЕООД, Хепи стил ЕООД, Суит кафе ЕООД, Хепи парадиз ЕООД, Хепи Лейди ЕООД, Хепи гранд ЕООД, Хепи дилайт ЕООД, Кафе експрес ЕООД, СНС-Рентакар ЕООД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на дъщерни дружества на Хепи ЕАД: Столово хранене ЕООД, Хепи Клъстер ДЗЗД, Арми кейтъринг ЕООД, Консорциум зита АД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на Контраст инвест АД: Хенд Бургас ООД, Хенд Пловдив ООД, Саут Парк ЕООД, Контраст инвест София ЕООД, Контраст инвест Галата ЕООД, Контраст инвест Варна ЕООД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Прешъс ЕООД, Прешъс пропърти ЕООД, Мистър Попс ЕООД, Изгрев-кристи ЕООД, Харвест 2017 ЕООД, Голяма могила инвестмънт ЕООД.
- Дружества, управлявани от членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Роуел България ООД.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на роднини по права линия на членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Хепинес ЕООД, Прешъс хоум ЕООД.
- Арт 2000 ООД-собственик на 50% от капитала.
- Мс Арт АД и Арт Виктория ООД, чрез Георги Илиев Илиев и Красимир Кирилов Младенов -собственици и управители на Арт 2000 ООД.
- Елинор АД, Арт Трейд АД, Новира ЕООД, Петров-Комерс 98 ЕООД и Виктория Ринг ЕООД – чрез Георги Илиев собственик и управител на Арт 2000 ООД.

Мярка: хил.лв.

№ по ред	Наименование на свързаното лице	Стоки, продукция, имоти или др. активи		Услуги		Заеми - главница		Вътрешно групови услуги		Други в т.ч. лихви		Към края на периода с вкл. ДДС	
		покупки	продажби	покупки	продажби	получени	предост.	покупки	продажби	покупки	продажби	Вземания	Задължения
1	ХЕПИ ЛЕЙДИ ЕООД	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
2	ХЕПИ 2000 ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
3	БАР ЕООД	0	0	0	0	0	1 528	0	0	17	26	632	0
4	ХЕПИ БАД	0	0	92	4	0	0	0	0	0	0	18	9
5	ХЕПИ ХЕНД ЕООД	0	0	0	0	0	1 528	0	0	17	26	632	0
6	БИ ХЕПИ ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
7	ХЕПИ ГРАНД ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
8	АРТ 2000 ООД	0	0	0	0	0	2 363	0	0	21	36	985	0
	Общо:	11	0	92	4	0	5 419	0	0	55	88	2 267	44

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Провизии, условни активи и пасиви

През отчетния период е отчетена провизия за неизползвани отпуски от работници и служители и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване в размер на 19 хил.лв.

Разходи

През отчетният период са отчетени следните съществени разходи в хил.лева, както следва:

Разходи за материали в т.ч.:	223
Инвентар и консумативи заведения и кухни	114
Електроенергия	79
ММП до 500лв.	7
Работно облекло	7
Външни услуги в т.ч.:	1 415
Наеми	955
Консултантски услуги; Преводи, легализации; Обяви	337
Счетоводни, одиторски услуги	92
Други разходи	41
Разходи за ваучери за храна	36

През периода предприятието е начислило суми за независим финансов одит в размер на 2 хил.лв.

Приходи

През отчетният период са отчетени следните приходи от оперативна дейност в хил.лева, както следва:

Приходи от стоки заведения и складове	8 253
Приходи от рекламни услуги	266
Приходи от лихви по предоставени заеми	54

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика и корекция на счетоводни грешки.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

- Отчетени са разходи за 2018г., за които са получени фактури през 2019г. в размер на 21 хил.лева, както следва: възнаграждение за управление на недв.имот – 21 хил.лв.;
- Отчетени са приходи за 2018г., за които са издадени фактури през 2019г. в размер на 37 хил.лв., както следва: реклама 30хил.лв, бонус оборот 7хил.лв

12.03.2019г. Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Венцислав Василев



Годишният финансов отчет е одобрен и приет за публикуване на 17.04.2019г. с протокол от Общо събрание на акционерите.

17.04.2019г.

Ръководител: Венцислав Василев

