Приложение №1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на фирма КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД
към 31.12.2018

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 148090979; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Хаджи Димитър №12 ет.6 ап.91

АКТИВ	Сума (хил.лева)		ПАСИВ	Сума (хил.лева)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	x	x
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)	x	x	I. Записан капитал	2 020	2 020
I. Нематериални активи	x	x	II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и актви			IV. Резерви	0	0
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи	x	x	4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	702	560	**Общо за група IV:**	0	0
- земи	702	560	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	x	x
- сгради			- неразпределена печалба	4 991	5 101
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	16	23	- непокрита загуба		
3. Съоражения и други	197	245	**Общо за група V:**	4 991	5 101
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	38	33	VI. Текуща печалба (загуба)	61	95
Общо за група II:	953	861	**Общо за раздел А:**	7 072	7 216
III. Дългосрочни финансови активи	x	x	**Б. Провизии и сходни задължения**	x	x
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			-отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	485	531	**Общо за раздел Б:**	0	0
6. Други заеми			**В. Задължения**	x	x
7. Изкупени собствени акции отделно	x	x	1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвентируемите, в т.ч.:	0	0
номинална стойност.....хил.лв.			до 1 година		
Общо за група III:	485	531	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	1 438	1 392	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни активи)	x	x	над 1 година		
I. Материални запаси	x	x	3. Получени аванси, в т.ч.:	12	0
1. Суровини и материали	152	262	до 1 година	12	
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	3	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	20
-продукция			до 1 година	2	20
-стоки		3	над 1 година		
4. Предоставени аванси	26	26	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	178	291	до 1 година		
II. Вземания	x	x	над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	32	218	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	5 371	5 081	8. Други задължения, в т.ч.:	81	98
над 1 година	5 327	4 997	до 1 година	15	16
Общо за група II:	5 403	5 299	над 1 година	66	82
III. Инвестиции	x	x	-към персонала в т.ч.:	5	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	5	5
2. Изкупени собствени акции	x	x	над 1 година		
номинална стойност.....хил.лв.			-осигурителни задължения	3	3
3. Други инвестиции			до 1 година	3	3
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства в т.ч.:	139	342	-данъчни задължения, в т.ч.:	7	8
- в брой	41	42	до 1 година	7	8
- в безсрочни сметки (депозити)	98	300	над 1 година		
Общо за група IV:	139	342	**Общо за раздел В:**	95	118
Общо за раздел В:	5 720	5 932	до 1 година	29	36
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	14	над 1 година	66	82
	x	x	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	0	4
	x	x	-финансирания		
	x	x	-приходи за бъдещи периоди		4
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	7 167	7 338	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	7 167	7 338

0

Дата: 20.02.2019

Съставител: ..... Невена Неделя

Ръководител: ..... Антон Анастасов

Приложение №3

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
на фирма КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД
към 31.12.2018

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 148090979; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Хаджи Димитър №12 ет.6 ап.91

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
А. РАЗХОДИ	**текуща година**	**предходна година**	**Б. ПРИХОДИ**	**текуща година**	**предходна година**
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**649**	**478**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**448**	**138**	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	384	65	б) стоки	0	0
б) външни услуги	64	73	в) услуги	649	478
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**134**	**135**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	112	113	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22	22	4. Други приходи, в т.ч.:	141	1
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0	-приходи от финансирания	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**123**	**118**	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)***	**790**	**479**
а) Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**123**	**118**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	123	118	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи за обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия в група	0	0
5. Други разходи в т.ч.:	117	59	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	116	87
а) балансова стойност на продадените активи	25	0	а) приходи от предприятия в група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	**822**	**450**	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	**1**	**0**	***Общо финансови приходи (5+6+7)***	**116**	**87**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	6			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6+7):	**10**	**6**			
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**74**	**110**	**8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ**		
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	**832**	**456**	***Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9):***	**906**	**566**
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи-общо разходи)	**74**	**110**	**10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)**	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	13	15			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	**61**	**95**	**11. ЗАГУБА (10+ ред 11 и ред 12 от Раздел А)**	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	906	566	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	906	566

Дата: 20.02.2019

Съставител: ..... Невена Недева

Ръководител: ..... Антон Анастасов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на фирма КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД
за 2018 година

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 148090979; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Хаджи Димитър №12 ет.6 ап.91

(хил.лв.)

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	x	x	x	x	x	x
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти 411,412,401,402,404	784	448	336	484	391	93
Парични потоци, свързани с краткоср. финанс.активи, държани за търгов.цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения 455,421		134	-134		134	-134
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики 724,624		1	-1			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата 451,452		15	-15		11	-11
Плащания при разпределения на печалби		205	-205		84	-84
Други парични потоци от основна дейност 495,498,499,117,451,453,457,459,629,426	173	1 263	-1 090	216	927	-711
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**957**	**2 066**	**-1 109**	**700**	**1 547**	**-847**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	x	x	x	x	x	x
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи 204,205,206,207,222	154	435	-281		217	-217
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**154**	**435**	**-281**	**0**	**217**	**-217**
В. Парични потоци от финансова дейност	x	x	x	x	x	x
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците 107			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми 151,531	1697	487	1 210	1458	540	918
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни 621		3	-3		2	-2
Плащания на задължения по лизингови договори		20	-20		10	-10
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1697**	**510**	**1187**	**1458**	**552**	**906**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2808	3011	-203	2158	2316	-158
Д. Парични средства в началото на периода			342			500
Е. Парични средства в края на периода			**139**			**342**

Дата: 20.02.2019

Съставител: ..... Невена Недева

Ръководител ..... Антон Атанасов

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на фирма КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД
за 2018 година

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 148090979; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Хаджи Димитър №12 ет.6 ап.91

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали периоди		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2 020	0	0	0	0	0	0	5 196	0		**7 216**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										61	**61**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								-205			**-205**
- за дивиденти								-205			**-205**
8. Покриване на загуби											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал (посочва се сумата на увеличението на неразпределената печалба, в резултат на отписвания на резерви от последващи оценки на активите и пасивите)											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**2 020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 991**	**0**	**61**	**7 072**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (т.11+/-т.12)	**2 020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4991**	**0**	**61**	**7 072**

Дата: 20.02.2019

Съставител: ..... Невена Недева

Ръководител: ..... Антон Анастасов

Елемент №7.2

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ
на фирма КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД
към 31.12.2018

Вписано в Търговски регистър с ЕИК 148090979; Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Хаджи Димитър №12 ет.6 ап.91

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в кр.на периода	Балансова стойност в кр.на периода
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Продукти от развойна дейност	6110				0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120				0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130				0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140				0			0				0			0	0
в т.ч. предоставени аванси	6141				0			0				0			0	0
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Земи и сгради	6210	560	320	178	702	0	0	702	0	0	0	0	0	0	0	702
Земи	6211	560	320	178	702			702				0			0	702
Сгради	6212				0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	46	1		47			47	23	8		31			31	16
Съоръжения и други	6230	520	41		561			561	275	89		364			364	197
в т.ч. транспортни средства	6231	412			412			412	233	71		304			304	108
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240	33	5		38			38				0			0	38
в т.ч. предоставени аванси	6241				0			0				0			0	0
Общо за група II	6200	1 159	367	178	1348	0	0	1 348	298	97	0	395	0	0	395	953
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Акции и дялове в предприятия от група	6351				0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352				0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353				0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354				0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355	667		27	640			640	136	26	7	155			155	485
Други заеми	6356				0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357				0			0				0			0	0
Общо за група III	6350	667	0	27	640	0	0	640	136	26	7	155	0	0	155	485
IV. Отсрочени данъци	6360	0			0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	1 826	367	205	1988	0	0	1 988	434	123	7	550	0	0	550	1 438

Дата: 20.02.2019

Съставител: ..... Невена Недева

Ръководител: ..... Антоний Анастасов

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишен финансов отчет
на КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД, гр.Варна
за 2018 г.

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИ РЕГИСТЪР С ЕИК: 148090979; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.ХАДЖИ ДИМИТЪР №12 ет.6 ап.91

1. Учредяване и регистрация

КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД, гр. Варна е регистрирана по ф.д. № 961/2007 г. на Варненски окръжен съд и вписано в Търговския регистър с ЕИК 148090979 . Седалището и адресът на управление е гр. Варна ул. Хаджи Димитър 12 ет.6 ап.91

КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД има предмет на дейност свързан с отдаване под наем обособени части от База за отдих, състояща се от отделни апартаменти и по-нататъшната им продажба, както и поддръжка на общите части от нея. През периода не са настъпили промени в юридическия статут на предприятието.

2. Счетоводни политики

2.1. Общи положения

Финансовият отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2017 година. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са използвани Международните стандарти за финансови отчети.

Всички данни оповестени за 2018 г. и за 2017 г. са представени във финансовия отчет в хил. Лв.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

2.2. Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните групи активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетият счетоводен подход.

2.3. Дълготрайни материални активи

Придобитите чрез покупка ДМА се оценяват първоначално по историческа цена на придобиване. При признаване във финансовия отчет е възприет праг на същественост 700 лв.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива. След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира дълготрайните материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актив се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи и нормите на амортизация са представени в таблица 1.

Таблица 1

№ на реда	Групи ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма /в %/
а	б	1	2
1.	Сгради и конструкции	линеен	4
2.	Машини и оборудване	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	10
4.	Автомобили	линеен	25
5.	Компютърно оборудване	линеен	50
6.	Други ДМА	линеен	15

Методите на амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи използвани през 2018 г. не са променяни в сравнение с прилаганите през предходния период. ДМА се амортизират по линейния метод за периода на полезния живот.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на периода по отделни групи, е представена в таблицата по-долу.

Временно излезлите от употреба дълготрайни материални активи /за ремонт, консервиране или подобрения/, не се отписват. Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните и на ДМА в консервация.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба и други, или когато бъдат извадени окончателно от употреба.
В края на отчетния период активите са проверени за обезценка.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Придобитите чрез покупка дълготрайни нематериални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. С последващите разходи се коригира балансовата стойност на ДНА, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначално признаване като актив, всеки ДНА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

ДНА се амортизират по линейния метод. През 2018 г. методите на амортизация не са променяни в сравнение с тези, прилагани през предходния отчетен период.

Не са налагани ограничения на правата на собственост върху ДНА на предприятието. В края на периода активите са проверени за обезценка.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи, които включват:

	2018	2017
- материали	152	262
- стоки	0	3
- продукция	0	0
Общо	152	265

При придобиване се оценяват по доставна стойност. Използва се една формула за разходите за всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетата формула на отписване в разходите е средна претеглена стойност. Балансовата стойност на материалните запаси се признава като разход, когато е признат съответният приход.

Незавършеното производство се оценява въз основа на фактически извършените разходи.

В края на периода запасите се проверяват за обезценка.

2.6. Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудно събираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастовия състав на вземанията.

	31.12.2018	31.12.2017
Вземания от клиенти и доставчици	32	218
Данъци за възстановяване	44	62
Вземания по предоставени заеми	2999	3762
Други краткосрочни вземания	2325	1257
Отсрочени данъци	0	0
Общо:	5403	5299

2.7. Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи, изгодите от които ще се черпят в бъдещи периоди.

2.9. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той включва:

Основен капитал

На 01.01.2018 г. основният капитал е в размер на 2020 хил.лв. Капиталът е внесен изцяло.

Резерви, представени като:

Резерв от последващи оценки на активите, в т. ч. на дългосрочните

Активи	0
Резерви, които включват:	
- законови резерви	0
- други резерви	0

2.10. Отсрочени данъчни пасиви/активи

Няма възникнали облагаеми временни разлики.

2.11. Пасиви

Пасивите са класифицирани като:

- задължения към финансови предприятия	0
- получени аванси	12
- задължения към доставчици	2

- задължения към персонала	5
- задължения към осигурителни предприятия, в т.ч:	3
социално осигуряване	2
здравно осигуряване	1
- данъчни задължения, които включват:	7
данъци върху дохода на персонала	1
корпоративен данък	6
ДДС	0
други	0
- други задължения (получен депозит)	0
- други задължения (предоставени заеми – лиз.договор)	66

2.12. Приходи за бъдещи периоди и финансирания

Приходите за бъдещи периоди са с падеж до 1 година след датата на финансовия отчет. Разсрочват се на база погасителен план, включващ отчетните периоди, през които ще се получат очакваните икономически изгоди.

2.13. Приходи от продажби

Приходите се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване и включват:

- продукция	0
- стоки	0
- услуги	649
- други приходи (получени обезщетения)	141
- увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0
- разходи за придобиване на активи по стопански начин	0
- разходи за придобиване на активи по стопански начин	0
- приходи от лихви	116
- положителни разлики от промяна на валутните курсове	0

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства, всяко получено плащане се признава като пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в приходите от продажби, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход.

Приходът от продажби на продукция и стоки се признава в момента, в който са изпълнени условията на §6.1 от СС18. При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

2.14. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на активи или с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи/преки и непреки/ са част от доставната стойност на активите и/или извършените услуги от предприятието.

Допълнителните разходи включват административните разходи.

База за разпределение на административните разходи е относителният дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия обем на приходите.

2.15. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход /текущ и отсрочен/:

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Счетоводен резултат	75	109
Увеличения, в т.ч.:	200	154
- постоянни разлики	200	154
- временни разлики	0	0
Намаления, в т.ч.:	143	118
- постоянни разлики	143	118
- временни разлики	0	0
Данъчен резултат	132	145
Текущ данък	13	15
Изменение в отсрочените данъци		

Изменението в отсрочените данъци включва:

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	Изменение
Отсрочени данъчни активи, или	-	-	-

2.16. Грешки

През 2018 г. не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост пет хил.лв.

2.17. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС8.

Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост пет хил.лв.

2.18. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и в края на 2018 г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2018	2017
31.12.	7072	7216
изменение:	-144	-26

2.19. Отчет за паричните потоци (по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

		2018	2017
I.	оперативна дейност	(1109)	(847)
II.	инвестиционна дейност	(281)	(217)
III.	финансова дейност	1187	906

2.20. Оповестяване на сделки със свързани лица

През 2018 г. дружеството е извършило следните сделки със свързани лица

Приходи от сделки със свързани лица

Камелия Мениджмънт ООД	Наем на собствени ДМА и продажба на материали	466217,08
Камелия Апартмънт 1 ООД	Поддръжка на общи части	1775.89
Камелия Апартмънт 2 ООД	Поддръжка на общи части	1808,75
Камелия Апартмънт 3 ООД	Поддръжка на общи части	1850.02
Камелия Апартмънт 4 ООД	Поддръжка на общи части	1236,35
Камелия Апартмънт 5 ООД	Поддръжка на общи части	1212.81
Камелия Апартмънт 6 ООД	Поддръжка на общи части	1758.88
Камелия Апартмънт 8 ООД	Поддръжка на общи части	1845,52
Камелия Апартмънт 9 ООД	Поддръжка на общи части	1466.09
Камелия Апартмънт 10 ООД	Поддръжка на общи части	1745.38
Камелия Апартмънт 11 ООД	Поддръжка на общи части	3174.71
Камелия Апартмънт 12 ООД	Поддръжка на общи части	1764.35
Камелия Апартмънт 13 ООД	Поддръжка на общи части	1348.74
Камелия Апартмънт 14 ООД	Поддръжка на общи части	1770,61
Камелия Апартмънт 16 ООД	Поддръжка на общи части	1862.15
Камелия Апартмънт 17 ООД	Поддръжка на общи части	1805.04
Камелия Апартмънт 18 ООД	Поддръжка на общи части	1253.30
Камелия Апартмънт 20 ООД	Поддръжка на общи части	1544.32
Камелия Апартмънт 21 ООД	Поддръжка на общи части	1608.08
Камелия Апартмънт 23 ООД	Поддръжка на общи части	1206.75
Камелия Апартмънт 24 ООД	Поддръжка на общи части	1165.48
Камелия Апартмънт 25 ООД	Поддръжка на общи части	1259.75
Камелия Апартмънт 26 ООД	Поддръжка на общи части	1454.55
Елис-3 ЕООД	Поддръжка на общи части	1785.28
Антон Анастасов	Поддръжка на общи части	1760.25
Йордан Йорданов	Поддръжка на общи части	1765.14
Невена Недева	Поддръжка на общи части	3693,78
Камелия Апартмънт 1 ООД	Консумативи	8,19
Камелия Апартмънт 2 ООД	Консумативи	8,22
Камелия Апартмънт 3 ООД	Консумативи	8,41
Камелия Апартмънт 4 ООД	Консумативи	3,92

Камелия Апартмънт 5 ООД	Консумативи	5,55
Камелия Апартмънт 6 ООД	Консумативи	8,10
Камелия Апартмънт 7 ООД	Консумативи	1,46
Камелия Апартмънт 8 ООД	Консумативи	9,09
Камелия Апартмънт 9 ООД	Консумативи	6,65
Камелия Апартмънт 10 ООД	Консумативи	8,05
Камелия Апартмънт 11 ООД	Консумативи	14,40
Камелия Апартмънт 12 ООД	Консумативи	8,05
Камелия Апартмънт 13 ООД	Консумативи	6,12
Камелия Апартмънт 14 ООД	Консумативи	8,05
Камелия Апартмънт 16 ООД	Консумативи	8,58
Камелия Апартмънт 17 ООД	Консумативи	8,35
Камелия Апартмънт 18 ООД	Консумативи	5,77
Камелия Апартмънт 20 ООД	Консумативи	6,02
Камелия Апартмънт 21 ООД	Консумативи	7,21
Камелия Апартмънт 22 ООД	Консумативи	1,75
Камелия Апартмънт 23 ООД	Консумативи	5,52
Камелия Апартмънт 24 ООД	Консумативи	5,34
Камелия Апартмънт 25 ООД	Консумативи	5,77
Камелия Апартмънт 26 ООД	Консумативи	6,74
Камелия Мениджмънт ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	6326,72
Йордан Йорданов	Приходи от лихви по предоставени заеми	9115,95
Антон Анастасов	Приходи от лихви по предоставени заеми	3348,60
Невена Недева	Приходи от лихви по предоставени заеми	6921,10
Елена Димитрова	Приходи от лихви по предоставени заеми	1983,54
Камелия Апартмънт 1 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	1601,32
Камелия Апартмънт 2 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	1999,59
Камелия Апартмънт 3 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	1818,46
Камелия Апартмънт 4 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	408,54
Камелия Апартмънт 5 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	577,19
Камелия Апартмънт 6 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	1638,99
Камелия Апартмънт 7 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	508,72
Камелия Апартмънт 8 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	3993,51
Камелия Апартмънт 9 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2805,42
Камелия Апартмънт 10 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	3344,55
Камелия Апартмънт 11 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	5237,98
Камелия Апартмънт 12 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	3383,29
Камелия Апартмънт 13 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2561,46
Камелия Апартмънт 14 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2452,64
Камелия Апартмънт 15 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2923,90
Камелия Апартмънт 16 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	3556,95
Камелия Апартмънт 17 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	3460,07
Камелия Апартмънт 18 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2387,68
Камелия Апартмънт 19 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2220,94
Камелия Апартмънт 20 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2216,08
Камелия Апартмънт 21 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2614,56
Камелия Апартмънт 22 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2703,49
Камелия Апартмънт 23 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2291,84
Камелия Апартмънт 24 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2221,03
Камелия Апартмънт 25 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2393,86
Камелия Апартмънт 26 ООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	2780,72
Клуб Морски Свят ЕООД	Приходи от лихви по предоставени заеми	973,10

Разходи от сделки със свързани лица

Камелия Мениджмънт ООД	Продажба на материали	8320,16
Счетоводна кантора Аспен ООД	Счетоводно обслужване	12000.00

Други сделки със свързани лица

Камелия Мениджмънт ООД	Предоставени заеми	1101861,46
Невена Недева	Предоставени заеми	134863,48
Камелия Апартмънт 4 ООД	Предоставени заеми	33444,69
Камелия Апартмънт 7 ООД	Предоставени заеми	37356,35

Камелия Апартмънт 8 ООД	Предоставени заеми	29533,03
Камелия Апартмънт 19 ООД	Предоставени заеми	35400,52
Камелия Апартмънт 22 ООД	Предоставени заеми	39312,18
Клуб Морски Свят ЕООД	Предоставени заеми	116567,47

2.21. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 20.02.2019 г. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 20.02.2019 г.

След датата на докладване не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития по смисъла на СС10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имуществеността и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

Дата: 20.02.2019 г.
гр. Варна

Изготвил: .....
(Невена Недева)

Управител: .....
(Антон Анастасов)