Счетоводен баланс

на Юско Конструкцион ООД Карнобат ЕИК 202204612

към 31.12.2018

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	7	25	III. Резерви от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи	520	516	IV. Резерви	301	302
IV. Отсрочени данъци	1	1	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	480	712
ОБЩО за раздел Б	**528**	**542**	VI. Текуща печалба (загуба)	931	268
В. Текущи (краткотрайни) активи			**ОБЩО за раздел А**	**1712**	**1282**
I. Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	216	74	**В. Задължения, в т.ч.**	**239**	**50**
над 1 година			до 1 година	239	50
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	1207	716			
ОБЩО за раздел В	**1423**	**790**			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1951**	**1332**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1951**	**1332**

Дата на съставяне : 31.12.2018

Съставител : . . . . . .

Йорданов-Такс Консулт ООД

Ръководител : . . . . . .

Юсеин Али Хасан

Отчет за приходите и разходите

на Юско Конструкцион ООД Карнобат ЕИК 202204612

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1417	426
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	28	25	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала	335	28	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Разходи за амортизации и обезценка	8	8	4. Други приходи	1	
5. Други разходи	9	69			
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	**380**	**130**	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**	**1418**	**426**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	9	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	1		6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
			7. Други лихви и финансови приходи	6	6
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	**10**	**2**	**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)**	**6**	**6**
8. Печалба от обичайната дейност	1034	300	8. Загуба от обичайната дейност		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	**390**	**132**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)**	**1424**	**432**
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1034	300	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	103	30			
11. Други данъци алтернативни на корпоративния данък		2			
12. Печалба (9-10-11)	931	268	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +10+11+12)	**1424**	**432**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+10)**	**1424**	**432**

Дата на съставяне: 31.12.2018

Съставител : . . . . . .

Йорданов-Такс Консулт ООД

Ръководител : . . . . . .

Юсеин Али Хасан

Отчетна единица:

ЮСКО КОНСТРУКЦИОН ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

202204612

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2018 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	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 периода	на излезлите 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)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
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																
Земи и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи	6211				0			0				0			0	0
Сгради	6212				0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	7			7			7	3			3			3	4
Съоръжения и други	6230	41		21	20			20	21	8	12	17			17	3
в т. ч. транспортни средства	6231	41		21	20			20	21	8	12	17			17	3
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240				0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6241				0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	**48**	**0**	**21**	**27**	**0**	**0**	**27**	**24**	**8**	**12**	**20**	**0**	**0**	**20**	**7**
III. Дългосрочни финансови активи																
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				0			0				0			0	0
Други заеми	6356	516	4		520			520				0			0	520
Изкупени собствени акции	6357				0			0				0			0	0
Общо за група III	**6350**	**516**	**4**	**0**	**520**	**0**	**0**	**520**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**520**
IV. Отсрочени данъци	**6360**	**1**			**1**			**1**				**0**			**0**	**1**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**565**	**4**	**21**	**548**	**0**	**0**	**548**	**24**	**8**	**12**	**20**	**0**	**0**	**20**	**528**

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2018 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Продукти от развойна дейност (код 6110)	**0100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Научноизследователска и развойна дейност	0110		0			0			0		
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120		0			0			0		
Други	0130		0			0			0		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	**0200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Компютърен софтуер	0210		0			0			0		
Бази данни	0220		0			0			0		
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230		0			0			0		
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240		0			0			0		
Подлежащи на търгуване оперативни лизинги	0250		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251		0			0			0		
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261		0			0			0		
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271		0			0			0		
Изключителни права върху бъдещи стоки и услуги	0280		0			0			0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281		0			0			0		
Други	0295		0			0			0		
в т.ч. разходи за ремонт на нает актив, отчетени като отделен нематериален актив	0296		0			0			0		

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Земи и сгради (код 6210)	**0300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Земи (код 6211)	0310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи под сгради и постройки	0311		0			0			0		
Обработваеми земи	0312		0			0			0		
Терени за отдих и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313		0			0			0		
Други земи и свързаните с тях повърхностни води	0314		0			0			0		
Подобрения върху земите	0315		0			0			0		
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316		0			0			0		
Други	0317		0			0			0		
Сгради (код 6212)	0320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сгради нежилищни	0321		0			0			0		
Сгради жилищни	0322		0			0			0		
Други сгради	0323		0			0			0		
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други (код 6220)	**0350**	**7**	**0**			**0**			**7**	**0**	**0**
Съоръжения и други (код 6230)	**0400**	**41**	**0**	**0**	**0**	**21**	**0**	**21**	**20**	**0**	**0**
Транспортни средства (код 6231)	0410	41	0			21		21	20	0	0
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420		0			0			0		
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430		0			0			0		
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440		0			0			0		
Антикварни и други произведения на изкуството	0450		0			0			0		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460		0			0			0		
Други ценности	0470		0			0			0		
Други	0480		0			0			0		
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481		0			0			0		

Раздел III. Дългосрочни финансови активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка	
		в началото на периода	Постъпили			Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт	Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**			
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6
Инвестиционни имоти	**0570**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Земя	0571		0			0			0		
Сгради	0572		0			0			0		

* В колона 2 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

** В колона 3 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

Дата: 23/02/2019

Ръководител: Юсеин Али Хасан

Съставител: Йорданов-Такс Консулт ООД

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Стефан Йорданов 055988900

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Бележки

към годишния финансов отчет за 2018г. на **Юско Конструкцион ООД**, седалище гр. Карнобат, община Карнобат, ул. Елин Пелин № 32

1. Информация за дружеството

Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1.1. Собственост и управление

Управител - Юсеин Али Хасан, съдружници Юсеин Али Хасан и Ахмед Али Хасан.

Среден брой персонал 13 бр., в т.ч. 1 бр. квалифициран персонал, 2 бр. оператора и 10 бр. нискокласифициран персонал.

1.2. Предмет на дейност

Груб строеж на сгради. Дружеството имаше сключен договор за строителни работи в качеството си на подизпълнител на SARL PERINO BTP FRANCE с VAT № FR42497913426, който през 2018г. е прекратен.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма открити клонове и представителства в страната.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

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

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2018 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде
надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за строителство по дългосрочни договори се отчитат и набират в с/ка 611 формирайки себестойността на строителната услуга, като когато имаме строителни услуги под нормалния капацитет съответната част от общопроизводствените постоянни разходи се отнасят директно във финансовия резултат през с/ка 123 и не влизат в себестойността на строителната услуга.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи,като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

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

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

• неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;

• поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

• при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;

• при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово

възнаграждение за срок от 6 месеца;
• за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.
Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.
Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал

Вид на дружеството - капиталово дружество (дружества с ограничена отговорност), като е изпълнено задължението да се регистрира в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал) в размер на 10,00 лева, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.
Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или

7.14 лв.;

- Приходи о

2.16. Разходи за м

	734.99
	67.80
	658.70
	8.49

Разходи за матери
Разходи за матери
Горива и смазочни
Други материали г

2.17. Разходи за и

	26807.85
	4825.00
	1247.01
	18000.00
	2735.84
	20.00
	20.00

Външни услуги
Услуги по договор
Застраховки
Наеми
Други външни усл
Данъци и такси
държавни такси

пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.
Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.
Към 31.12.2018 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби

Приходите от продажба са:

- Приходи от продажба на стоки - няма.
- Приходи от услуги – 1 417 567.14 лв.;

2.16. Разходи за материали

Разходи за материали	**734.99**
Разходи за материали	67.80
Горива и смазочни масла	658.70
Други материали по поддръжка	8.49

2.17. Разходи за външни услуги

Външни услуги	**26807.85**
Услуги по договор	4825.00
Застраховки	1247.01
Наеми	18000.00
Други външни услуги	2735.84
Данъци и такси	**20.00**
държавни такси	20.00

2.18. Разходи за персонала

Наименование	Без вноски за УПФ	С вноски за УПФ	Сума	Дни
Основна заплата	17554.34	221865.41	239419.75	3283.00
Доп.възн-е труд.стаж проф.опит	131.89	1618.29	1750.18	1098.00
Платен отпуск	1702.80	15813.93	17516.73	185.00
Обезщ.отпуск чл. 224 КТ тек.г.	871.87	8569.52	9441.39	99.00
Неплатен отпуск	0.00	0.00	0.00	59.00
Платен отпуск мин.год.	0.00	391.86	391.86	4.00
Общо начисления	20260.90	248259.01	268519.91	4728.00
Данък доход ЗДДФЛ	-1759.37	-21527.60	-23286.97	0.00
Лична осигуровка ДОО	-2048.06	-21127.33	-23175.39	0.00
Лична осигуровка Унив.ПФ	0.00	-5558.01	-5558.01	0.00
Здравна осигуровка лична	-619.47	-8126.80	-8746.27	0.00
Общо удръжки	-4426.90	-56339.74	-60766.64	0.00
Фонд ПЕНСИИ работодател	0.00	0.00	0.00	0.00
Фондове ДОО работодател	2655.89	26136.62	28792.51	0.00
УПФ работодател	0.00	6701.67	6701.67	0.00
ЗДРАВНА осигуровка работодател	933.61	11540.17	12473.78	0.00
Фонд ТЗ работодател	212.91	2632.76	2845.67	0.00
ПФ1 работодател	0.00	0.00	0.00	0.00
ПФ2 работодател	0.00	0.00	0.00	0.00
ФГВР работодател	0.00	0.00	0.00	0.00
Общо осигуровки работодател	3802.41	47011.22	50813.63	0.00
Общо за фондовете на ДОО				
От работодател	2655.89	26136.62	28792.51	0.00
От работник	2048.06	21127.33	23175.39	0.00

2.19. Други разходи

Други разходи	**8318.93**
Лихви,глоби	105.70
Разходи м/у свързани лица преобр.ЗКПО	8213.23

2.20. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи по видове са както следва: разходи за лихви – 0,00 лв,, разходи от обезценка на валута 698,04 лв., други финансови разходи /такси и комисионни/ в размер на 9 441,62 лв., приходи от преоценка на валута 30.71 лв., приходи от лихви 6 026,04 лв.

2.21. Данъчно облагане

Нетният размер на приходите от продажба е в размер на 1 417 567.14 лв., печалба от

обичайната дейност – 1 034 505.72 лв., счетоводна печалба след данъчно облагане –930 976.50 лв., размер на начислен текущ данък 103 495.18 лв. и от данъчни временни разлики 34.04 лв..

2.22. Дълготрайни материални активи – *за справка Годишния финансов отчет*

2.23. Материални запаси

Наименование	Мярка	Ед. цена	Колич. реал.	Сума реал.
газ с командировъчно	кг	0.7280	5.000	3.64

2.24. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:
- вземания от клиенти и доставчици:

Наименование	Ново с-до ДТ
SARL PERINO BTP FRANCE	109190.35
Лукс 2014 ЕООД	24174.53
Димитър Василев Василев	500.00
Татяна Недкова Тодорова	800.00

- аванси на доставчици - няма

2.25. Други вземания и предплатени разходи- 512 281,69 лв. дългосрочни заеми и лихви върху тях 8 075,81 лв. от ЛУКС 2014 ООД, 2 099,30 лв. ДДС за възстановяване и от Управител 3 689,09 лв. и от подотчетни лица 74 898,28 лв. и отсрочени данъци 645,14 лв.

2.26. Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки	295522,59
Парични средства в каса	911159,50
Общо:	1206682,09

2.27. Собствен капитал

- основен капитал – 10,00 лв;
- други резерви – 301 598,56 лв.

- печалби от минали години – 479 807,02 лв.
- печалба за годината – 930 976,50 лв..

2.28. Задължения към персонала – РЗ по Ведомост за месец 12.2018 г. в размер на 28 823,38 лв., към осигурителни предприятия 18 206,00 лв.

2.29. Задължения за данъци – за корпоративен данък по с/ка 452 – 89 445,18 лв.
2.30. Задължения към доставчици
- задължения към доставчици – 618,36 лв.
- аванси от клиенти - няма
2.31. Задължения към свързани лица – няма
2.32. Сделки със свързани лица – няма, с изключение на факта, че единия от съдружниците - Ахмед Али Хасан е бил назначен по трудов договор в Дружеството и вноски, дадени заеми в минали години на ЛУКС 2014 ООД, други заети временно суми на ЛУКС 2014 ООД.
2.33. Условни задължения и ангажименти

- оперативни и финансови лизинги – няма.
- съдебни дела - няма.

2.33 Общопроизводствени постоянни разходи, отнесени директно във финансовия резултат за периода - под нормалния капацитет /липсва история и база са сравнение/:

2.34. Събития след датата на баланса – Дружеството е преустановило временно стопанска дейност от 02.01.2019г..

Съставил: /Йорданов-Такс Консулт ООД/

Утвърдил: /Юсеин Али Хасан/