Годишен Финансов Отчет

на

„ТРЕЗ" ЕООД

към 31.12.2018г.

с. Горна Малина. Жк.Юг, бл.5, вх.В

БУЛСТАТ: 175171596

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

Ръководител: Крум Димитров
Съставител: СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова
Дата на съставяне: 01.04.2019 г.

„ТРЕЗ" ЕООД
С. Горна Малина, жк. Юг, бл.5, вх.В ЕИК:175171596

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2018 Г.

1. Обща информация за предприятието

"Трез" ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията с ЕИК: 175171596.

Седалището и адреса на управление са : с. Горна малина, жк. Юг, бл.5, вх.В, ет.4, ап.12

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е производство, продажба, монтаж, сервиз и обновяване на асансьори, асансьорни уреди и подемно транспортна техника, търговско представителство и посредничество.

През 2018 г. в "Трез" ЕООД средно списъчният състав е 14 човека, състоящ се от - Ръководен персонал – 3 души , Специалисти – 3 души, техници и други приложни специалисти – 1 човек, Квалифицирани производствени работници – 6 човека, машинни оператори и монтажници- 1 човек.

Размерът на собствения капитал е 5 хил.лв. образуван от 50 дяла по 100 лева. Дяловете са разпределени както следва:

Едноличен собственик:	Притежавани дялове	Участие в капитала
Крум Димитров	50	100%

Дружеството се управлява от Крум Димитров.

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

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2018 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2018г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма

нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

- последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
- същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Цената на придобиване представлява покупната цена, вносните мита, невъзстановимите данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Първоначалната оценка на вътрешно създадени ДМА в самото предприятие е себестойността. При безвъзмездно получаване това е справедливата стойност.

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходите след закупуване за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.

Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба", като финансови активи, които не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване", „Инвестиции държани до падеж" и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието".

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация.

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационните норми за повечето активи са равни на данъчно признати за съответната година и се на база очакван полезен живот на активи, определена по групи както следва:

Категория материални активи	Очакван полезен живот
Сгради и съоръжения	до 25 г.
Машини и оборудване	от 2 до 4 г.
Автомобили	до 4 г.
Компютърна техника и програмни продукти	до 2 г.
Други	до 6-7 год.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материланите записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност".

Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

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

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини:

а) проверка на извършената работа;

б) съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени;

в) съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Фундаментални грешки

Дружеството прилага препоръчителен подход при изправяне на фундаментални грешки– чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Прагът на същественост над който счетоводната грешка се приема за фундаментална е :

- по отношение на годишния размер на приходите от дейността - от 0,5 до 2,5 %;
- по отношение на размера на печалбата преди облагането й - от 3 до 5 %;
- по отношение на стойността на чистите активи - от 1 до 2 %;
- по отношение на стойността на краткотрайните активи - до 1 %.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – НСС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – НСС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Трез" ЕООД към 31.12.2018г.

Активите и Пасивите в Баланса на "Трез" ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Активите на Баланса на "Трез" ЕООД се състои от:

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на "Трез" ЕООД като нетекущи активи са включени: дълготрайни материални активи на обща стойност 297 хил.лв.

Справка за дълготрайните активи

В хил.лв.	*Нематериални активи*	*Машини*	*Транспортни средства*	*Компютърна техника*	*Други*
Отчетна стойност					
Баланс към 1 януари 2018	3	303	90	23	60
Придобити активи		88	43	1	6
Отписани активи					
Преоценка					
Баланс към 31 декември 2018	3	391	133	24	66
Амортизация и загуба от обезценка					
Баланс към 1 януари 2018	3	86	58	20	15
Амортизация за годината		105	16	2	9
Обезценка					
Отписана амортизация					
Баланс към 31 декември 2018	3	191	74	22	24
Балансова стойност					
Към 1 януари 2018	0	217	32	1	45
Към 31 декември 2018	0	200	59	1	42

Стойността на получените по лизингов договор активи е както следва:

- стойности на активите по финансов лизинг – 17 хил.лв.

В Актива на Баланса на "Трез" ЕООД като текущи активи са включени незавършено производство – 178 хил.лв., предоставени аванси – 22 хил.лв., вземания от клиенти – 166 хил.лв., други вземания 49 хил.лв., от които 4 хил.лв. от подотчетни лица, 4 хил.лв. вземания по гаранции, предоставени депозити – 2 хил.лв.,, предоставени заеми – 24 хил.лв., други- 15, както и пари и парични еквиваленти на стойност 143 хил. лв., които се състоят от парични средства на каса -131 хил.лв. , както и 12 хил.лв. по разплащателни сметки.

Отчетените разходи за бъдещи периоди във връзка със сключени договори за финансов лизинг са както следва:

- към Аутобохемия АД – 1 хил.лв.

Пасива на Баланса на "Трез" ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения – краткосрочни и дългосрочни

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв.
2. Неразпределената печалба от минали години е 1 хил.лв.
3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 5 хил.лв.;

През разглеждания период "Трез" ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 11 хил.лв. През отчетната година е разпределена печалба под формата на дивидент, в размер на 148 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2018 г. "Трез" ЕООД има текущи задължения в размер на 631хил.лв., задължения към финансови предприятия – 53 хил.лв., получени аванси – 454 хил.лв., задължения към доставчици – 81 хил.лв., задължения към персонала – 13 хил.лв., осигурителни задължения – 11хил.лв., данъчни задължения – 10 хил.лв.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружестовото, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2018г. "Трез" ЕООД има нетекущи задължения в размер на 262хил.лв. задължения към финансови предприятия.

Задълженията на дружеството по финансов лизинг са 46 хил.лв.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Трез" ЕООД към 31.12.2018г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

"Трез" ЕООД за отчетната 2018г. е реализирало приходи от основната си дейност – от продажба на продукция – 747 хил.лв., приходи от услуги – 303 хил.лв. и други приходи 36 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от "Трез" ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "Трез" ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 1056 хил.лв., в т.ч.:
   - Разходи за материали – 492 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Материали за обекти и изграждане на асансьори и платформи – 412 хил.лв. ;
     - ✓ Спомагателни материали – 35 хил.лв.
     - ✓ Гориво – 19 хил.лв.;
     - ✓ Материали поддръжка оборудване – 2 хил.лв.;
     - ✓ Резервни части за автомобили – 15 хил.лв.;
     - ✓ Работно облекло – 1 хил.лв.;
     - ✓ Стопански инвентар –3хил.лв.;
     - ✓ Инструменти – 1 хил.лв.;
     - ✓ Консумативи офис – 3 хил.лв.
     - ✓ Други – 1 хил.лв.

   - Разходи за външни услуги – 137 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Разходи за монтаж –30 хил.лв. ;
     - ✓ Наем на помещение и разноски –18 хил.лв;
     - ✓ Транспортна услуга – 28 хил.лв;
     - ✓ Телефонни разходи и интернет –5 хил.лв.;
     - ✓ Консултантски услуги по набиране на персонал- 6 хил.лв;
     - ✓ Прахово покритие и боядисване –1 хил.лв.;
     - ✓ Различни услуги за обекти –28 хил.лв.;
     - ✓ Счетоводни услуги –5 хил.лв.;
     - ✓ Ремонт на автомобили –1хил.лв.;
     - ✓ Куриерски услуги –5 хил.лв.;
     - ✓ Застраховки –4 хил.лв.;
     - ✓ Други – 6 хил.лв.

   - Разходи за персонал– 249 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Разходи за възнаграждения– 208 хил.лв. ;
     - ✓ Разходи за осигуровки – 41 хил.лв;

   - Разходи за амортизации и обезценка – 133 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Разходи за амортизации– 133 хил.лв. ;

   - Други разходи – 45 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Ваучери – 5 хил.лв.;
     - ✓ Командировки – 19 хил.лв.;
     - ✓ Представителни – 4 хил.лв.;
     - ✓ Данъчно непризнати разходи – 2 хил.лв.
     - ✓ Лихви НАП- 2 хил.лв.
     - ✓ Други – 13хил.лв.

Финансови разходи – 24 хил.лв., представляващи разходи за банкови такси и комисионни – 5 хил.лв., разходи за лихви – 17 хил.лв. и отрицателни разлики от валутни операции – 2 хил.лв.

Текущ данък	2018	2017
Данък за текущата година	2	7

Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	2018 (1)	2017 0

Общо разходи за данъци признати в печалби и загуби	2018 1	2017 7

Текущите разходи за данък печалба са изчислени при ставка 10% приложена към данъчната основа.

Печалба/загуба преди данъци	6	63
Счетоводни разходи за амортизации	133	91
Данъчни разходи за амортизации	(133)	(91)
Непризнати разходи за данъчни цели	4	2
Други увеличения на счетоводния Финансов резултат	6	
Нетно данъчен разход/ (приход)	16	65

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Трез" ЕООД към 31.12.2018г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с разходи за материали, предоставянето и получаването на услуги. Плащанията към доставчици са в размер на (703) хил.лв. и са постъпили 1231 хил.лв. плащания от клиенти. Към потоците от обичайна дейност са отнесени и направените плащания свързани с трудови правоотношения в размер на (250) хил.лв. Платен е корпоративния данък за 2017г. – (7) хил.лв., данък върху добавената стойност – (3) хил.лв. и банкови такси и комисионни – (5) хил.лв.и (2) хил.лв. отрицателни разлики от валутни операции. Към други парични потоци от основната дейност се отнасят и (67) хил.лв. плащания към подотчетни лица,постъпили са – 19 хил.лв. от възстановен ДДС и 16 хил.лв. от подотчетни лица. Изплатени са (141) хил.лв. при разпределяне на печалби.

Паричните потоци от инвестиционна дейност са в резултат на закупени дълготрайни материални активи на стойност – (283) хил.лв.

Паричните потоци от финансова дейност са в резултат на получени заеми -366 хил.лв., върнати заеми – (441) хил.лв., платени лихви – (16) хил.лв. и плащания по лизингов договор – (17) хил.лв.

Размерът на разполагаемите парични средства е 143 хил.лв.и се състои от:

Вид	Сума

Касови наличности в лева	129 хил.лв.
Касови наличности във валута (EUR)	2 хил.лв.
Наличности по разплащателни сметки във валута (EUR)	8 хил.лв.
Наличности по разплащателни сметки в лева	4 хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Трез" ЕООД към 31.12.2018г.

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети" всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2018г. в Собствения Капитал на "Трез" ЕООД, са относно финансовият резултат –печалба в размер на 5 хил.лв.и разпределяне на печалбата под формата на дивидент – (148) хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 11 хил.лв.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

01.04.2019г.

Изготвил: СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: Крум Димитров

"ТРЕЗ" ЕООД София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ТРЕЗ ЕООД

към 31.12.2018

Приложение №1 към СС 1

ЕИН 175171596

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**		
Машини, производствено оборудване и апаратура	202	220	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	**5**	**5**
Транспортни средства, инвентар и други	100	77	- неразпределена печалба		
Общо за група:	**302**	**297**	**Общо за група:**	1	93
Отсрочени данъци	1		**Текуща печалба (загуба)**	**1**	**93**
Общо за раздел:	***303***	***297***	***Общо за раздел:***	**5**	**56**
Текущи (краткотрайни) активи			***Задължения***	***11***	***154***
Материални запаси			Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Незавършено производство	178	166	до 1 година	315	355
Предоставени аванси	22	41	над 1 година	53	79
Общо за група:	**200**	**207**	Получени аванси, в т. ч.:	262	276
Вземания			до 1 година	454	467
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	166	237	Задължения към доставчици, в т. ч.:	454	467
Други вземания, в т. ч.:	49	68	до 1 година	81	86
Общо за група:	**215**	**305**	Задължения по полици, в т. ч.:	81	86
Парични средства, в т. ч.:	143	260	до 1 година	9	
- в брой	131	235	Други задължения, в. т. ч.:	9	
- в безсрочни сметки (депозити)	12	25	до 1 година	34	38
Общо за група:	**143**	**260**	- към персонала, в т.ч.:	34	38
Общо за раздел:	***558***	***772***	до 1 година	13	13
Разходи за бъдещи периоди	***44***	***32***	- осигурителни задължения, в т. ч.:	13	13
			до 1 година	11	8
			- данъчни задължения, в т. ч.:	11	8
			до 1 година	10	17
			Общо за раздел, в т. ч.:	10	17
			до 1 година	***893***	***946***
			над 1 година	631	670
			Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	262	276
			- приходи за бъдещи периоди	***1***	***1***
СУМА НА АКТИВА	905	1 101	**СУМА НА ПАСИВА**	1	1
				905	1 101

Дата на съставяне: 1.4.2019

Съставител: СК Смарт Баланс ООД- Кремена Стоименова

Ръководител: Кр[illegible]имиров

ТРЕЗ ЕООД СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на **ТРЕЗ ЕООД**

01.01.2018-31.12.2018

ЕИН 175171596

НАИМЕНОВАНИЕНА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕНА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и		84	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 038	1 211
2. Разходи за суровини, материали и външни	629	735	а) стоки	735	1 110
а) суровини и материали	492	519	б)услуги	303	101
б) външни услуги	137	216	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	12	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	249	188	4. Други приходи, в т. ч.:	36	9
а) разходи за възнаграждения	208	158	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 086	1 220
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	41	30	8. Загуба от обичайна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	133	91	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**1 086**	**1 220**
а) разходи за амортизация и обезценка на	133	91			
- разходи за амортизация	133	91			
5. Други разходи, в т. ч.:	45	40			
а) балансова стойност на продадените активи		11			
Общо разходи за оперативна дейност	**1 056**	**1 138**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,	2	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	2	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	22	17			
Общо финансови разходи (6 + 7)	24	19			
8. Печалба от обичайна дейност	6	63			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1 080**	**1 157**			
10. Счетоводна печалба	6	63			
11. Разходи за данъци от печалбата	2	7			
12. Изменение на отсрочените данъци	(1)				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	5	56	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1 086**	**1 220**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1 086**	**1 220**

Дата на съставяне: 1.4.2019

Съставител: СК Смарт Баланс ООД-Кремена Стоименова

Ръководител: Крум Димитров

"ТРЕЗ" ЕООД
СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ТРЕЗ ЕООД

към 31.12.2018

ЕИН 175171596 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 231	703	528	1 307	889	418
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		250	(250)		215	(215)
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		5	(5)		5	(5)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		2	(2)		2	(2)
Платени и възстановени данъци		7	(7)		7	(7)
Плащания при разпределения на печалби		141	(141)		104	(104)
Други парични потоци от основната дейност	37	31	6	3	57	(54)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1 268	1 139	129	1 310	1 279	31
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		138	(138)		283	(283)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		138	(138)		283	(283)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	366	441	(75)	890	627	263
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		16	(16)		11	(11)
Плащания на задължения по лизингови договори		17	(17)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	366	474	(108)	890	644	246
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 634	1 751	(117)	2 200	2 206	(6)
Д. Парични средства в началото на периода			260			266
Е. Парични средства в края на периода			143			260

Дата:01.04.2019

Съставител: _____
СК Смарт Баланс ООД-Кремена Стойменова

Ръководител: _____
Крум Димитров

"ТРЕЗ" ЕООД
СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТРЕЗ ЕООД
към 31.12.2018

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период	5							93		56	**154**
Изменение за сметка на собствениците											
Финансов резултат за текущия период										5	**5**
Разпределение на печалбата/загубата								(92)		(56)	**(148)**
Салдо към края на отчетния период	5							1		5	**11**
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1		5	**11**

Дата на съставяне: 01.04.2019

Съставител : _____

СК Смарт

СК Смарт Баланс ООД-Кремена Стоименова

Ръководител:

Крум Димитров

"ТРЕЗ" ЕООД
СОФИЯ