СД „АРХ И КО – ПАРУШЕВ И ПАРТНЬОРИ”

ГОДИШЕН ДОКЛАД 2019

към 31.12.2019

СД "АРХ И КО - Парушев и партньори"

Приложение №1към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 Декември 2019 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	3
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***3***	***3***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2	2
- земи		
- сгради	2	2
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	29	29
Общо за група II:	**31**	**31**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дългосрочни вземания		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**34**	**34**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	1	1
- продукция		
- стоки	1	1
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***1***	***1***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	13	7
- над 1 година	5	5
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Данъци за възстановяване		
- над 1 година		
Общо за група II:	***13***	***7***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		5
- безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	***0***	***5***
Общо за раздел В:	**14**	**13**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**48**	**47**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**54**	***50***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	4	4
- непокрита загуба	(8)	
Общо за група V:	(4)	4
VI. Текуща печалба (загуба)	(3)	(8)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	47	46
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	1
- до 1 година		1
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	1	0
- до 1 година	1	
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	1	0
- до 1 година	1	
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**48**	**47**

Приложения на страници от 3 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

05.03.2020 г.

Управител: Христина Парушева

Съставител: Иван Василев

СД "АРХ И КО - Парушев и партньори"
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2019 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**28**	**20**
а) суровини и материали	19	11
б) външни услуги	9	9
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) други		
Общо разходи за оперативната дейност	**28**	**20**
6. Разходи за лихви, в т.ч:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
7. Други разходи по финансови операции, в т.ч.:	**1**	**0**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- други	1	
Общо финансови разходи	**1**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**29**	**20**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**29**	**20**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**0**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	29	20

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**26**	**12**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	26	12
г) други		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**26**	**12**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**26**	**12**
8. Загуба от обичайната дейност	**3**	**8**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**26**	**12**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**3**	**8**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	3	8
Всичко (Общо приходи + 11)	29	20

Приложения на страници от 3 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

05.03.2020 г.

Управител: *Христина Парушева*

Съставител: Иван Василев

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

СД "АРХ И КО – ПАРУШЕВ И ПАРТНЬОРИ" ("АРХ И КО" или "Дружеството") е събирателно дружество, регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 020717739. Седалище и адрес на управление: гр. София, ж.к. Дружба 2, бл.415, вх.Г, ет.3, ап.86.

Собственост и управление

СД "АРХ И КО – ПАРУШЕВ И ПАРТНЬОРИ" е българско юридическо лице регистрирано съгласно разпоредбите на ТЗ като "събирателно дружество".

Към 31.12.2019 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- Стойчо Желев Парушев 50 %
- Христина Петрова Парушева 50%

СД "АРХ И КО – ПАРУШЕВ И ПАРТНЬОРИ" се представлява и управлява от Управителите Стойчо Желев Парушев и Христина Петрова Парушева заедно и поотделно.

Към 31.12.2019 г. дружеството няма назначен персонал.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2019 г. включва управление на недвижими имоти, строителен инженеринг и други дейности, незабранени от закона.

Структура на Дружеството

"АРХ И КО" няма разкрити клонове и представителства.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "АРХ И КО" е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерски съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет към 31.12.2019 г.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за 2018 година.

2.3. Отчетна валута

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството. Представената финансова информация в Български лева е закръглена до хиляда.

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 31.12.2019 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за 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 в 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 ѝ.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгънато и се състоят от: лихвени приходи и разходи, положителни и отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Земята не се амортизира.

Цената на придобиване включва покупната цена, включително 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, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

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

- сгради 25 години
- настилки 10 години
- съоръжения и оборудване 3.33 години
- машини 3.33 години
- леки автомобили 4 години
- други транспортни средства 10 години
- стопански инвентар 6.67 години
- компютри 2 години
- други активи 6.67 години

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот 2 години за софтуер и 5 години за други.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

• суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

• готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

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

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.10. 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%);

• трайно блокираните парични средства не са третирани като парични средства и еквиваленти.

2.11. 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.

2.12. 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 дълготрайни материални активи по цена на придобиване без включени лихви за разсроченото плащане.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва 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. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

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.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "АРХ И КО" се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство и на сключените индивидуални трудови договори.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, допълнително задължително пенсионно осигуряване, здравно, срещу безработица осигуряване и във фонда за гарантирани вземания на работниците и служителите.

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.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

В социалната програма на дружеството не са включени допълнителни социални помощи.

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).

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в съответствие с изискванията на чл. 222, ал. 3 от Кодекса на Труда (КТ).

2.14. Дружествен капитал и резерви

"АРХ И КО", като събирателно дружество е от категорията на некапиталовите дружества, които не са задължени да регистрират в търговския регистър към Агенцията по вписванията определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството солидарно с цялото си имущество.

Търговският закон или дружественият договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд "Резервен".

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

05.03.2020 г.

Управител:
Христина Петрова Парушева