

БАЛАНС

БАЙКАЛ ЕООД

на

адрес

България, гр. БУРГАС, кв. Ветрен, ул. Ком 25, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99

към

31.12.2018

А К Т И В		
Раздели, групи, статии		Сума
		(хил. лева)
		текуща година
		предходна година
а		1
		2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	
I.	Нематериални активи	
1	Продукти от развойна дейност	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0
3	Търговска репутация	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0
Общо за група I:		0
II.	Дълготрайни материални активи	
1	Земи и сгради, в т.ч.:	682
	- земи	108
	- сгради	574
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	42
3	Съоръжения и други	128
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	393
Общо за група II:		1245
III.	Дългосрочни финансови активи	
1	Акции и дялове в предприятия от група	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	587
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0
5	Дългосрочни инвестиции	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума
		(хил. лева)
		текуща година
		предходна година
а		1
		2
A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
I.	Записан капитал	1000
II.	Премии от емисии	0
III.	Резерв от последващи оценки	0
IV.	Резерви	
1	Законови резерви	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0
4	Допълнителни резерви	9
Общо за група IV:		9
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
	- неразпределена печалба	5090
	- непокрита загуба	0
Общо за група V:		5090
VI.	Текуща печалба (загуба)	203
Общо раздел А:		6302
B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0
	- отсрочени данъци	0
3	Други провизии и сходни задължения	0
Общо за раздел Б:		0

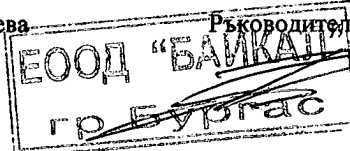
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
Общо за група III:		587	587
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		1832	1661
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	17	0
	- продукция	0	0
	- стоки	17	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		17	0
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1046	958
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	3402	3298
	- над 1 година	3119	3089
Общо за група II:		4448	4256
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	637	661
	- в брой	16	33
	- в безсрочни сметки (депозити)	621	628
Общо за група IV:		637	661
Общо за раздел В:		5102	4917
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	0
СУМА НА АКТИВА (А+В+В+Г)		6935	6578

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	531	471
	- до 1 година	531	471
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	102	8
	- до 1 година	11	8
	- над 1 година	91	0
	към персонала, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	10	8
	- до 1 година	10	8
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		633	479
	- до 1 година	542	479
	- над 1 година	91	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		6935	6578

Дата: 31.01.2019

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Ръководител: ПЛАМЕН БАКАЛОВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БАЙКАЛ ЕООД

на
адрес България, гр. БУРГАС, кв. Ветрен, ул. Ком 25, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99

за 01.01.2018 - 31.12.2018

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	37	32
	а) суровини и материали	10	7
	б) външни услуги	27	25
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	28	19
	а) разходи за възнаграждения	25	17
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2
	aa) осигуровки, свързани с пенсии	3	1
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	53	49
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	53	49
	aa) разходи за амортизация	53	49
	bb) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	21879	19955
	а) балансова стойност на продадените активи	21867	19947
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		21997	20055
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	8
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		8	8
8	Печалба от обичайна дейност	225	149
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		22005	20063
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	225	149
10	Разходи за данъци от печалбата	22	15
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	203	134
Всичко (Общо приходи - 10 - 11 - 12)		22230	20212
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	21991	20120
	а) продукция	0	0
	б) стоки	21974	20104
	в) услуги	17	16
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	164	12
	а) приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		22155	20132
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	75	80
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		75	80
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		22230	20212
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи - 10)		22230	20212

Дата: 31.01.2019

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Ръководител: ПЛАМЕН БАКАЛОВ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

БАЙКАЛ ЕООД

на
 адрес България, гр. БУРГАС, кв. Ветрен, ул. Ком 25, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99
 за 01.01.2018 - 31.12.2018 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	26292	25857	435	24316	24091	225
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	26	(26)	0	17	(17)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	3	(3)	0	8	(8)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	533	(533)
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	20	(20)	0	14	(14)
8 Други парични потоци от основната дейност	2	28	(26)	0	15	(15)
Всичко парични потоци от основната дейност	26294	25934	360	24316	24678	(362)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	444	(444)	0	158	(158)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	444	(444)	0	158	(158)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	100	39	61	600	0	600
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	1	(1)	6	0	6
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	100	40	60	606	0	606
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	26394	26418	(24)	24922	24836	86
Д. Парични средства в началото на периода			661			575
Е. Парични средства в края на периода			637			661

Дата: 31.01.2019

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БАЙКАЛ ЕООД

България, гр. БУРГАС, кв. Ветрен, ул. Ком 25, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99

01.01.2018 - 31.12.2018

на
адрес
за

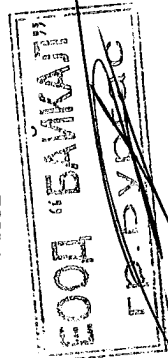
(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	9	5951	0	134	6099	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203	203	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	995	0	0	0	0	0	0	(995)	0	0	0	
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собственния капитал	0	0	0	0	0	0	0	134	0	(134)	0	
11. Салдо към края на отчетния период	1000	0	0	0	0	0	9	5990	0	203	6302	
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	1000	0	0	0	0	0	9	5990	0	203	6302	

Дата: 31.01.2019

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Ръководител: ПЛАМЕН БАКАЛОВ



Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

БАЙКАЛ ЕООД

България, гр. БУРГАС, кв. Ветрен, ул. Ком 25, офис гр. Бургас, ул. Х. Ботев 99

01.01.2018 - 31.12.2018

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи:						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка			Преоценена амортизационна стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)			
	В началото на 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							
	1	2	3	4	5	6										7	8			9	10	11
I. Нематериални активи																						
1 Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Търговска репутация	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																						
1 Земи и сгради, в т.ч.:	920	48	155	813	0	0			813	104	27	0	131	0	0	131	682					
- земи	239	24	155	108	0	0			108	0	0	0	0	0	0	0	108					
- сгради	681	24	0	705	0	0			705	104	27	0	131	0	0	131	574					
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	1	44	1	44	0	0			44	1	2	1	2	0	0	2	42					
3 Съоръжения и други	235	89	32	292	0	0			292	172	24	32	164	0	0	164	128					
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	195	429	231	393	0	0			393	0	0	0	0	0	0	0	393					
Общо за група II:	1351	610	419	1542	0	0			1542	277	53	33	297	0	0	297	1245					
III. Дългосрочни финансови активи																						
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0					
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0					
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	587	0	0	587	0	0			587	0	0	0	0	0	0	0	587					
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5 Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6 Други заеми	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0					
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Общо за група III:	587	0	0	587	0	0			587	0	0	0	0	0	0	0	587					
IV. Отерочени данъци	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	1938	610	419	2129	0	0			2129	277	53	33	297	0	0	297	1832					

Дата: 31.01.2019

Съставител: Йоана Стоянова Георгиева

Ръководител: ПЛАМЕН БАКАЛОВ

TO THE
LAW
OFFICE

БАЙКАЛ ЕООД

гр.Бургас, кв.Ветрен, ул.Ком 25, офис: гр.Бургас, ул.Христо Ботев №99 ет.5

ЕИК по БУЛСТАТ: 147029141

ПРИЛОЖЕНИЕ

към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2018г

1. Учредяване и регистрация.

Байкал ЕООД е регистрирано през 2006г с ф.д. 927/2006г по описа на БОС. Основният капитал на дружеството е 1 000 000лв. През годината основния капитал е увеличен с 995хил.лв за сметка на неразпределената печалба. Същият е внесен изцяло към 31.12.2018г. Предмета на дейност е търговия на едро с горива. От м. септември 2018г дружеството започва и втора дейност – търговия на дребно с горива в обект – бензиностанция с. Просеник. Управлява се от едноличният собственик на капитала Пламен Енчев Бакалов.

2.Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското търговско и счетоводно Законодателство- прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), като официална счетоводна база.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод
4. Отчет за собствения капитал

Приложение към НСФОМСП (СС) 1 "Представяне на финансовите отчети

При отразяване на стопанските операции предприятието прилага способа на двустранно счетоводно записване. Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Предприятието се съобразява с всички настъпили промени през календарната 2018г.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Всички стопански операции през периода са извършени в български лева. Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута са представени в счетоводния отчет по централния курс на БНБ към 31.12.2018г

Всички данни за 2018г и 2017г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

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

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към 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;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

- **предпазливост** - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- **съпоставимост** между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- **запазване** при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- **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.

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 получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2018 година спрямо предходния отчетен период.

Годишният финансов отчет е изготвен на 31.01.2019г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2018г. до 31.12.2018г. ГФО се съставя веднъж в годината.

Нетекущи /Дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални и нематериални активи при придобиване или възникване се оценяват по историческа цена.

След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуално натрупаната загуба от обезценка

Стойностния праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Приложен е линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Приета е амортизационна норма както следва:

- сгради	- 4%
- машини, производствено оборудване, апаратура	- 30%
- транспортни средства	- 10%
- автомобили	- 25%
- компютърна техника, софтуер	- 50%
- стопански инвентар	- 15%

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

Счетоводната амортизационна норма е равна на данъчно признатата амортизационна норма.

Дружеството има вземания по предоставени заеми в размер на 3 119 хил. лева и лихви по тях неполучени към 31.12.2018 в размер на 276 хил.лв.

Към 31.12.2018г дружеството има присъдени вземания общо в размер на 7 хил.лв, включващи - 1хил.лв, представляващи разноски по заведено дело и издаден изпълнителен лист, свързано с вземането от М-Трейд Варна ЕООД и 6 хил.лв представляващи присъдено вземане от Спед ойл ЕООД по фактури и неустойки в размер на 6хил.лв.

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Дружеството не притежава налични валутни активи. Към 31.12.2018г дружеството има налични парични средства в брой в размер на 16 хил.лв. и в банки в размер на 621хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2018 дружеството отчита разходи за бъдещи периоди в размер 1 хил.лв

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. През годината основния капитал е увеличен с 995хил.лв за сметка на неразпределената печалба

Данъчно облагане и разходи за данъци от печалбата

Съгласно данъчното законодателство дружеството е субект на облагане с корпоративен данък.

За 2018г дружеството отчита печалба след облагане с данъци в размер на 203 015,67лв. Начислен е корпоративен данък 10% в размер 22 590,61 лв.

Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване.

Предприятието отчита задължения, дължими до 1г., към доставчици, в размер 531 хил.лв и други задължения в размер 102хил.лв, включващи данъчни задължения в размер 10 хил.лв., дължими до 1г, осигурителни задължения в размер 1хил.лв, дължими до 1г и задължение по получен заем от Ангелина Бакалова в размер 91хил.лв, дължино за срок над 1г. По заема е начислена и изплатена към 31.12.2018г лихва в размер 1411,11лв. Удържан е 10% данък в размер 141,11лв.

Оценка на приходите и разходите

Приходите и разходите намират счетоводно отражение при спазване принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите от дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приложен е метод на признаване на приходи както следва:

- продажба на стоки - при доставката на стоките на клиента.
- продажба на услуги - при извършване на услугата

Приходите от обичайната дейност за 2018г са в размер на 22 230 хил.лв, в т.ч.:

- продажба на стоки	21 974 хил.лева
- продажба на услуги	17 хил.лева
- други приходи	164 хил.лв
- приходи от лихви	75 хил.лева

Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и по функционално предназначение. Базата за разпределение на разходите за организация и управление е относителния дял на приходите от продажба на стоки и приходите от извършването на услуги към общите приходи.

Коригиране на фундаментални грешки

Коригирането на фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се извършва чрез препоръчителния подход, регламентиран в СС8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Други сведения

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са съставени в двустранна форма.

Счетоводната амортизационна квота за 2018г. е 53 хил.лв. Няма разлика между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатия размер на амортизациите за 2018г. съгласно утвърдения от ръководството данъчен амортизационен план.

Към 31.12.2018г предприятието има налични активи с балансова стойност 0,00/нула лева както следва:

стопански инвентар с отчетна стойност - 1249,17 лв

Дружеството извършва инвентаризация на ДМА и ДМНА съгл. Чл.22 т.1 от ЗС.

Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи

В Справка за нетекущи/ дълготрайни/ активи са представени отчетните стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличението и намаленията им, както и начислените през периода и натрупани амортизации и предоставените аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане.

Дружеството притежава активи, както следва:

Наименование на актива	балансиова стойност
Земи	108 хил.лв
сгради	574 хил.лв
машини , производствено оборудване и апаратура	42 хил.лв
транспортни средства и автомобили	25 хил.лв
стопански инвентар	103 хил.лв

Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане

В статията от баланса Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане са включени :

Обект	Хил.лв.
1) Разходи за строеж гр.Созопол	219
2) Разходи за придобиване на апартамент в гр.Бургас	174
Общо	393

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Дружеството има закупени акции в Крисгруп АД на стойност 587 хил.лв., представляващи 8000 бр. обикновени поименни акции с право на един глас, представляващи 50% от акционерния капитал на дружеството.

Няма ограничения върху собствеността и ползването на дълготрайните активи.

Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2018г.

Текущи /Краткотрайни/активи

Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а при потреблението им по метода средно-претеглена цена.

Поради липса на условия за преоценка към 31.12.2018 година не са настъпили корекции в стойността на материалните запаси и те са представени по тяхната доставна стойност .

Към 31.12.2018г дружеството има материални запаси в размер 17хил.лв.,представляващи наличните стоки в бензиностанция с.Просеник.

Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на възникването им. След анализ към 31.12.2018г , ръководството на дружеството прецени, че няма условия за обезценка. Вземането от М-Трейд Варна ЕООд в размер 165хил.лв. е обезпечено с недвижим имот.

Всички останали вземания със съществено значение са потвърдени чрез инвентаризация или платени до датата на съставяне на отчета. Към 31.12.18г дружеството отчита вземания в размер 1046 хил.лв.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод чрез използване на информация от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства.

Сделки със свързани лица – През годината са отразени следните сделки със свързани лица:

– През отчетния период предприятието е начислило суми за положен личен труд от собственика Пламен Бакалов в размер на 6120,00лв., като към 31.12.2018г всички са изплатени.

- Продажба на услуги на Пламен Бакалов в размер на 4хил.лв
- Получен заем от Анелина Бакалова в размер 100 хил.лв., към 31.12.2018 върнати по заема 9хил.лв. Намислена и изплатена лихва в размер 1411,11лв и удържан съответният данък 10% в размер 141,11лв.

Към 31.12.2018г дружеството има вземане от Байкал ойл ЕООД в размер 149хил.лв

Няма отклонение от пазарните цени на получените и предоставени стоки и услуги

Към 31.12.18г дружеството няма задължение по лизингови договори

През 2018г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Дружеството не е отразявало през 2018г. инвестиционни имоти.

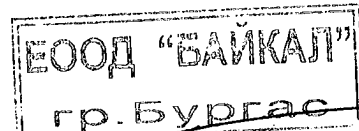
Дружеството няма и не е отразявало през 2018г. биологични активи.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

31.01.2019г.

гр.Бургас



Ръководител: Пламен Бакалов

Съставител на
годишния финансов отчет: Йоана Георгиева