

ПЕРКОНМАКС ЕООД

Годишен отчет

2018

01.01.2018 31.12.2018

ЕИК..... 203670488

Адрес на управление:.....с. Кривина 1588; ул. "Зад село" No 20

Ръководител:Александър Кирилов Александров

Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова

Дата..... 19.03.2019

Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
 - Значими счетоводни политики
 - Пояснителни бележки
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Счетоводен баланс

на ПЕРКОНМАКС ЕООД

към 31.12.2018

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		677	685
<i>Дълготрайни материални активи</i>		669	685
Земни и сгради, в т.ч.:		639	646
- земи		473	473
- сгради		166	173
Съоръжения, транспортни средства и други		30	39
<i>Дългосрочни финансови активи</i>		8	
Други заеми		8	
Текущи (краткотрайни) активи		143	61
<i>Материални запаси</i>		19	7
Продукция и стоки, в т.ч.:		19	7
- продукция			7
- стоки		19	
<i>Вземания</i>		23	33
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		12	
Други вземания, в т.ч.:		11	33
<i>Парични средства, в т.ч.:</i>		101	21
- в безсрочни сметки (депозити)		101	21
Разходи за бъдещи периоди			117
СУМА НА АКТИВА		820	863

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал		804	725
<i>Записан капитал</i>		655	655
<i>Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		70	
- неразпределена печалба		70	
<i>Текуща печалба (загуба)</i>		79	70
Задължения		16	138
- до 1 година		16	138
Задължения към доставчици, в т.ч.:		2	
- до 1 година		2	
Други задължения, в т.ч.		14	138
- до 1 година		14	138
към персонала, в т.ч.:			4
- до 1 година			4
други задължения, в т.ч.:			14
- до 1 година			14
СУМА НА ПАСИВА		820	863

Дата на съставяне 19.03.2019

Съставител: Зара Консулт ООД, П. Петрова

Ръководител: Александър Кирилов Александров

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



Отчет за приходите и разходите

на ПЕРКОНМАКС ЕООД
за 2018

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		36	36
суровини и материали		18	15
външни услуги		18	21
Разходи за персонала, в т.ч.:			6
разходи за възнаграждения			5
разходи за осигуровки, в т.ч.:			1
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		19	15
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		19	15
- разходи за амортизация		19	15
Други разходи, в т.ч.:		139	1
балансова стойност на продадените активи		137	
Общо разходи за оперативна дейност		194	58
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1	
Общо финансови разходи		1	
Печалба от обичайна дейност		88	78
Общо разходи		195	58
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		88	78
Разходи за данъци от печалбата		9	8
Печалба		79	70
Всичко		283	136

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		282	136
стоки		162	
услуги		120	136
Общо приходи от оперативна дейност		282	136
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1	
Общо финансови приходи		1	
Общо приходи		283	136
Всичко		283	136

Дата на съставяне 19.03.2019

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Александър Кирилов Александров

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



Отчет за собствения капитал на ПЕРКОНМАКС ЕООД за 2018

(хил. лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Закон ови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период		655									70	725	
Промени в счетоводната политика													
Грешки													
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
Финансов резултат за текущия период											79	79	
Разпределение на печалба в т.ч.:													
- за дивиденди													
Покриване на загуби													
Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение													
- намаление													
Други изменения в собствения капитал													
Салдо към края на отчетния период		655							70		79	804	
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
Собствен капитал към края на отчетния период		655							70		79	804	

Дата на съставяне 19.03.2019

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Съставил:

Ръководител:



(Зара Консулт ООД, П. Петровски)

(Александър Коритов Александров)

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
на ПЕРКОНМАКС ЕООД
за 2018

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		233	152	81			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		222	118	104			
Платени и възстановени данъци върху печалбата			8	(8)			
Плащания при разпределения на печалби			3	(3)			
Други парични потоци от основна дейност		11	23	(12)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност			1	(1)			
Други парични потоци от финансова дейност			1	(1)			
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		233	153	80			
Д. Парични средства в началото на периода				21			21
Е. Парични средства в края на периода				101			21

Дата на съставяне 19.03.2019

Съставител:
 (Зара Консулт ООД, П. Петрова)

Ръководител:
 (Александър Кирилов Александров)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет.

Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;

б) надеждна, което означава:

- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;

Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Запазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

Собствени активи

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за

административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Сгради	25
Машини и оборудване и транспортни средства	4 - 10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невнесената част и текуща печалба (загуба). Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

Приходите от продажбата на стоки и услуги, в хода на нормалната дейност, се признават по справедливата стойност на полученото, или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или работи.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За финансовата година дружеството отчита облагаема печалба в размер на 88 хил. лв. и дължи данъци върху печалбата в размер на 9 хил. лв.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи
на ПЕРКОНМАКС ЕООД
за 2018

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност									
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи									
Търговска репутация									
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане									
Общо Нематериални активи:									
Дълготрайни материални активи									
Земни и сгради, в т.ч.:	664			664	18	7		25	639
- земи	473			473					473
- сгради	191			191	18	7		25	166
Машини, произв. оборудване и апаратура									
Съоръжения транспортни средства и други	48	2		50	8	12		20	30
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане									
Общо Дълготрайни материални активи:	712	2		714	26	19		45	669
Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група									
Предоставени заеми на предприятия от група									
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия									
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия									
Дългосрочни инвестиции									
Други заеми									
Изкупени собствени акции									
Общо Дългосрочни финансови активи:									
Отсрочени данъци									
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	712	2		714	26	19		45	669

Дата на съставяне: 19.03.2019

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Александър Кирилов Александров

