

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

Приложение №1

на фирма : КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201347333; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Ген.Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

към 31.12.2017г.

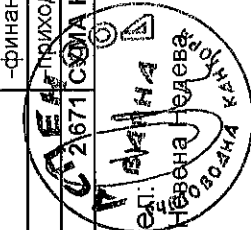
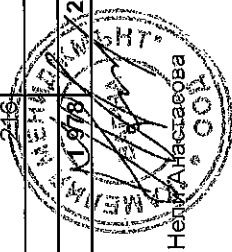
АКТИВ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		ПАСИВ	
	текуща година	предходна година	текуща година	предходна година	текуща година	предходна година
	1	2			а	1 2
А.Записан, но невнесен капитал					А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	
Б.Не текущи (дълготрайни активи)					I. Записан Капитал	2
I. Нематериални активи					II. Премии от емисии	
1. Продукти от развойна дейност					III. Резерв от последващи оценки	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11	14			IV. Резерви	
3. Търговска репутация					1. Законови резерви	
4. Предоставени аванси в процес на изграждане					2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група I:	11	14			3. Резерв, съгласно учредителен акт	
II. Дълготрайни материални активи					4. Други резерви	
1. Земи и сгради, в т.ч.:					Общо за група IV:	0
-земи					V. Натрупана печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.:	428
-сгради					-неразпределена печалба	574
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	36	45			-непокрита загуба	428
3. Съоръжения и други	488	577			Общо за група V:	574
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане					VI. Текуща печалба (загуба)	206
Общо за група II:	524	622				595
III. Дългосрочни финансови активи					Б. Провизии и сходни задължения	
1. Акции и дялове в предприятия от група					1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	
2. Предоставени заеми на предприятия от група					2. Провизии за данъци, в т.ч.:	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия					-отсрочени данъци	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия					3. Други провизии и сходни задължения	
5. Дългосрочни инвестиции					Общо за раздел Б:	0
6. Други заеми					В. Задължения	
7. Изкупени собствени акции отделно	x	x			1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвентурируемите, в т.ч.:	
номинална стойностхил.лв.					до 1 година	
Общо за група III:	0	0			над 1 година	
IV. Отсрочени данъци					2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	86
Общо за раздел Б:	535	636				136

В. Текущи (краткотрайни активи)				над 1 година		86	136
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		577	477
1. Суровини и материали	372		754	до 1 година		577	477
2. Незавършено производство	349		305	над 1 година			
3. Продукция и стоки в т.ч.:	307		452	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		150	70
-продукция				до 1 година		150	70
-стоки	307		452	над 1 година			
4. Предоставени аванси	18		48	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
Общо за група I:	1 046		1 559	до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	56		76	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:	259		267	8. Други задължения, в т.ч.:		167	1 137
над 1 година				до 1 година		53	49
Общо за група II:	315		343	над 1 година		114	1088
III. Инвестиции				-към персонала в т.ч.:		31	27
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година		31	27
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност.....хил.лв.	x	x		-осигурителни задължения		14	12
3. Други инвестиции				до 1 година		14	12
Общо за група III:	0		0	над 1 година			
IV. Парични средства в т.ч.:	71		131	-данъчни задължения, в т.ч.:		8	10
-в брой	46		1	до 1 година		8	10
-в безсрочни сметки (депозити)	25		130	над 1 година			
Общо за група IV:	71		131	Общо за раздел В:		980	1 820
Общо за раздел В:	1 432		2 033	до 1 година		780	596
Г. Разходи за бъдещи периоди	11		2	над 1 година		200	1224
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		216	256
				-финансирания		216	256
				приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВИ (А + В+В+Г)	1 978		2 671	СУМА НА ПАСИВИ (А + В+В+Г)			2 671

Дата: 17.01.2018г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приложение №3

на фирма : КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЕНТ ООД

към 31.12.2017г.

ВЪПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201347333; СЕДЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Ген.Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 690	2 193		а) Продукция			3 022
а) суровини и материали	1 635	1 186		б) Стоки		593	370
б) външни услуги	1 055	1 007		в) Услуги		905	712
3. Разходи за персонала, в т.ч.:				2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		2 414	1 940
а) разходи за възнаграждения	480	415		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		43	305
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	406	352		4. Други приходи, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии	74	63		- приходи от финансиране		314	169
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		40	40
а) Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	135	144		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация	135	144		- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия в група			
5. Други разходи в т.ч.:	676	486		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи	640	462		а) Приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	3 981	3 238		в) положителни разлики от промяна на валутните курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5+6+7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					0	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	58	73					
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6+7):	58	73					
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	230	185		8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	4 039	3 311		Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		4 269	3 496
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи-общо разходи)	230	185		10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата	24	28					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	206	157					
ВСИЧКИ (Общи разходи+11+12+13)	4 269	3 406					

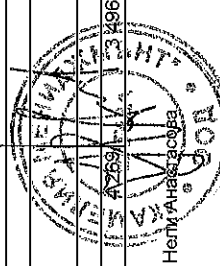
СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

Дата: 17.01.2018г.

Невена Недева

Невена Недева



за дълготрайните активи
към : 31.12.2017 год.

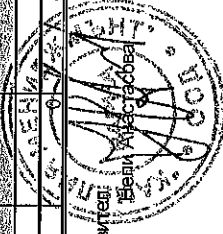
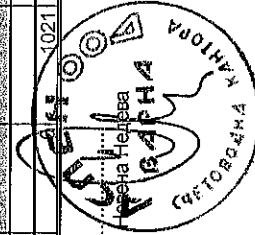
фирма: КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201347333; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Ген. Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценен стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация кр.на период	Балансова стойност		
	в края на				увеличени/намалени			в края на							
	началото на периода	постъпители на периода	излезли на периода	в края на периода	увеличени	намалени		начислена на периода	отписана през периода	увеличени	намалени				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи															
2. Гори															
3. Трайни насаждения															
4. Продуктивни и работни животни															
5. Сгради															
6. Мащини, съоръжения и оборудване	127	18		145			145	82	27		109			109	36
7. Транспортни средства	28			28			28	8	7		15			15	13
8. Съоръжения	655			655			655	151	77		228			228	427
9. Други дълготрайни материални активи	150	16		166			166	97	21		118			118	48
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0			0			0							0	0
Обща сума II	960	34	0	994	0	0	994	338	132	0	470	0	0	470	524
III. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
10. Разходи за учредяване и разширяване															
11. Продукти от развойна дейност															
12. Патенти, лицензи, концесионни права, ноу-хау, фирмени и търговски марки															
13. Програмни продукти	9			9			9	9			9			9	0
14. Други дълготрайни нематериални активи	18			18			18	4	3		7			7	11
Обща сума III	27	0	0	27	0	0	27	13	3		16	0	0	16	11
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ															
15. Контролно участие															
16. Значително участие															
17. Малцинствено участие															
18. Инвестиционни имоти															
19. Други дългосрочни инвестиции															
Обща сума IV															
IV. ПОЛОЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
ВСИЧКО (I+II+III+IV)	987	34	0	1021	0	0	1021	351	135	0	486	0	0	486	535

17.01.2018г.

Съставител:



Управляващ
Борис Манастирски

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НА КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД

2017г.

(В ХИЛ.ЛВ.)

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201347333; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Ген.Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъ-пле-ния	Пла-щания	Нетен поток	Пост-ъп-ляния	Пла-щания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти 411,412,401,402,404	4740	2914	1826	3443	2733	710
Парични потоци, свързани с краткоср. финанс.активи, държани за търгов.цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения 455,421		506	-506		415	-415
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни 629			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики 724,624			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата 451,452		29	-29		21	-21
Плащания при разпределения на печалби		19	-19			0
Други парични потоци от основна дейност 495,498,499,117,451,453,457,459	143	1379	-1236	449	565	-116
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4883	4847	36	3892	3734	158
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи 204,205,206,207,222		40	-40	22	57	-35
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	40	-40	22	57	-35
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците 107			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми 151,531	0	50	-50	0	50	-50
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни 621		6	-6		9	-9
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансово дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	0	56	-56	0	59	-59
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4883	4943	-60	3914	3850	64
Д. Парични средства в началото на периода						67
Е. Парични средства в края на периода						131

Дата: 17.01.2018г.

Съставител:

Невена Недева

Ръководител:

Нели Авастасова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение №4
към СС 1

Камелия Мениджмънт ООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201347333; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Ген.Столетов №15 вх.А ет.7 ап.53

за 2017 г.

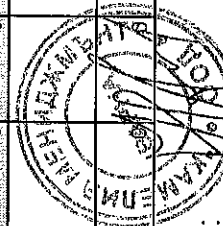
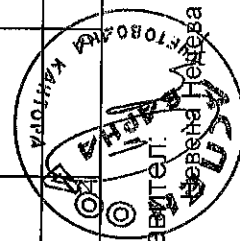
(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали периоди			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан 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		
1. Салдо в началото на отчетния период													
2. Промени в счетоводната политика	2							593			595		
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
-увеличение													
-намаление													
6. Финансов резултат за текущия период										206			
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:													
-за дивиденди								-19					
8. Покриване на загуби								-19					
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
-увеличение													
-намаление													
10. Други изменения в собствения капитал (посочва се сумата на увеличението на неразпределената печалба, в резултат на отписвания на резерви от последващи оценки на активите и пасивите)													
11. Салдо към края на отчетния период	2	0	0	0	0	0	0	574	0	206	782		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (т.11+т.12)			0	0	0	0		574	0	206	782		

Дата: 17.01.2018 г.

Съставител:
Евгения Ненева

Ръководител:
Нели Ангеласова



П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишен финансов отчет
на КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД, гр.Варна
за 2017 г.

1. Учредяване и регистрация

КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД, гр.Варна е регистрирана на 02.12.2010г. на Варненски окръжен съд и вписана в Търговския регистър под ЕИК 201347333. Седалището и адресът на управление е гр. Варна ул. Ген. Столетов 15 вх. А ет.7 ап.53

КАМЕЛИЯ МЕНИДЖМЪНТ ООД има предмет на дейност свързан със стопанисване, менажиране и управление на апарт - хотел. През периода не са настъпили промени в юридическия статут на предприятието.

2. Счетоводни политики

2.1. Общи положения

Финансовият отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2017 година. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са използвани Международните стандарти за финансови отчети.

Всички данни оповестени за 2017 г. и за 2016 г. са представени във финансовия отчет в хил. Лв.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

2.2. Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните групи активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетият счетоводен подход.

2.3. Дълготрайни материални активи

Придобитите чрез покупка ДМА се оценяват първоначално по историческа цена на придобиване. При признаване във финансовия отчет е възприет праг на същественост 700 лв.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива. След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира дълготрайните материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актив се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи и нормите на амортизация са представени в таблица 1.

Таблица 1

№ на реда	Групи ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма /в %/
а	Б	1	2
1.	Сгради и конструкции	линеен	4
2.	Машини и оборудване	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	10
4.	Автомобили	линеен	25
5.	Компютърно оборудване	линеен	50
6.	Други ДМА	линеен	15

Методите на амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи използвани през 2017 г. не са променяни в сравнение с прилаганите през предходния период. ДМА се амортизират по линейния метод за периода на полезния живот.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на периода по отделни групи, е представена в таблицата по-долу.

Временно излезлите от употреба дълготрайни материални активи /за ремонт, консервиране или подобрения/, не се отписват. Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните и на ДМА в консервация.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба и други, или когато бъдат извадени окончателно от употреба.

В края на отчетния период активите са проверени за обезценка.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Придобитите чрез покупка дълготрайни нематериални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. С последващите разходи се коригира балансовата стойност на ДНА, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначално признаване като актив, всеки ДНА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

ДНА се амортизират по линейния метод. През 2017 г. методите на амортизация не са променяни в сравнение с тези, прилагани през предходния отчетен период.

Не са налагани ограничения на правата на собственост върху ДНА на предприятието. В края на периода активите са проверени за обезценка.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи, които включват:

	2017	2016
- материали	372	754
- стоки	307	452
- незавършено производство	349	305
Общо	1028	1511

При придобиване се оценяват по доставна стойност. Използва се една формула за разходите за всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетата формула на отписване в разходите е средна претеглена стойност стойност. Балансовата стойност на материалните запаси се признава като разход, когато е признат съответният приход.

Незавършеното производство се оценява въз основа на фактически извършените разходи.

В края на периода запасите се проверяват за обезценка.

2.6. Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудно събираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастовия състав на вземанията.

	31.12.2017	31.12.2016
Вземания от клиенти и доставчици	56	76
Данъци за възстановяване	259	267
Вземания по предоставени аванси	18	48
Други краткосрочни вземания	0	0
Отсрочени данъци	0	0
Общо:	333	391

2.7. Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи, изгодите от които ще се черпят в бъдещи периоди.

2.9. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той включва:

Основен капитал

На 01.01.2017 г. основният капитал е в размер на 2 хил. лв. Капиталът е внесен изцяло.

Резерви, представени като:

Резерв от последващи оценки на активите, в т. ч. на дългосрочните

Активи

0

Резерви, които включват:	
- законови резерви	0
- други резерви	0
Натрупана печалба/загуба от минали години в т.ч.	
- неразпределена печалба	574
- непокрита загуба	
Текуща печалба/загуба	206

2.10. Отсрочени данъчни пасиви/активи

Няма възникнали облагаеми временни разлики .

2.11. Пасиви

Пасивите са класифицирани като:

- задължения към финансови предприятия	86
- задължения към доставчици	150
- задължения по предоставени аванси	577
- задължения към персонала	31
- задължения към осигурителни предприятия, в т. ч:	14
социално осигуряване:	8
здравно осигуряване:	4
ДЗПО	2
- данъчни задължения, които включват:	8
- данъци върху дохода на персонала	4
- корпоративен данък	1
- ДДС	2
- други	1
- други задължения /предоставени заеми/	114
- други задължения / лизинг /	

2.12. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Приходите за бъдещи периоди са с падеж до 1 година след датата на финансовия отчет. Разсрочват се на база погасителен план, включващ отчетните периоди, през които ще се получат очакваните икономически изгоди.

2.13. Приходи от продажби

Приходите се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване и включват:

- продукция	593
- стоки	905
- услуги	2414
- увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	43
- разходи за придобиване на активи по стопански начин	
- други приходи	314
- приходи от лихви	
- положителни разлики от промяна на валутните курсове	0

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства, всяко получено плащане се признава като пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в приходите от продажби, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход.

Приходът от продажби на продукция и стоки се признава в момента, в който са изпълнени условията на § 6.1 от СС 18. При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

2.14. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на активи или с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи/преки и непреки/ са част от доставната стойност на активите и/или извършените услуги от предприятието.

Допълнителните разходи включват административните разходи.

База за разпределение на административните разходи е относителният дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия обем на приходите.

2.15. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход /текущ и отсрочен/:

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
Счетоводен резултат	230	185
Увеличения, в т. ч.:	147	169
- постоянни разлики	147	169
- временни разлики		
Намаления, в т. ч.:	133	150
- постоянни разлики	133	150
- временни разлики		
Данъчен резултат	244	204
Текущ данък	24	20
Изменение в отсрочените данъци		

Изменението в отсрочените данъци включва:

Отсрочени данъчни активи, или

31.12.2017 г.	31.12.2016г.	Изменение
-	-	-

2.16. Грешки

През 2017г. не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост пет хил. лв.

2.17. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС 8.

Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост пет хил.лв.

2.18. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и в края на 2017г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2017	2016
31.12.	782	595
изменение:	187	

2.19. Отчет за паричните потоци(по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

	2017	2016
I. оперативна дейност	36	158
II. инвестиционна дейност	/40/	/35/
III. финансова дейност	/56/	/59/

2.20. Оповестяване на сделки със свързани лица

За 2017г. са извършени следните сделки със свързани лица

Разходи от сделки със свързани лица

КАМЕЛИЯ Проджект ООД	Наем на ДМА	229030,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 1 ООД	Наем на собствени ДМА	3600,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 2 ООД	Наем на собствени ДМА	3600,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 3 ООД	Наем на собствени ДМА	3600,00

КАМЕЛИЯ Апартамент 5 ООД	Наем на собствени ДМА	7200.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 8 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 9 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 10 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 11 ООД	Наем на собствени ДМА	7200.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 12 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 13 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 16 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 17 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 18 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 15 ООД	Наем на собствени ДМА	1800,00
КАМЕЛИЯ Апартамент 20 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 21 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 22 ООД	Наем на собствени ДМА	2700.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 23 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 24 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 25 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00
КАМЕЛИЯ Апартамент 26 ООД	Наем на собствени ДМА	3600.00

СЧЕТОВОДНА КАНТОРА АСПЕН ООД	СЧЕТОВОДНО ОБСЛУЖВАНЕ	30000,00
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	Разходи за лихви по предоставени заеми	32927,14
Приходи от сделки със свързани лица		
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	ПРОДАЖБА НА МЕТЕРИАЛИ	8320,16
СЧЕТОВОДНА КАНТОРА АСПЕН ООД	Хотелско настаняване и наем зала и материали	42655,00
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	Отписани лихви по заеми с изтекъл давностен срок	23043,31
Други сделки със свързани лица		
КАМЕЛИЯ ПРОДЖЕКТ ООД	Получени заеми	283653,99

2.21. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 17.01.2018. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 17.01.2018г

След датата на одобряване не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития по смисъла на СС 10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

Дата: 17.01.2018г.

Гр. Варна

Изготвил:

/ Невена Недева

Управител:

/ Нели Анастасова