

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Симан" ООД, ЕИК 123675919
за годината, завършваща на 31 декември 2019

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		2019		2018		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		2019		2018	
А. Разходи		Бележки		BGN '000		Б. Приходи		BGN '000		BGN '000	
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:				343		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		315			
а) суровини и материали		1	13	17		а) стоки		17			
б) външни услуги		2	330	298							
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		3	67	76		2. Други приходи		76			
а) разходи за възнаграждения			56	64		Общо приходи от оперативна дейност:		64		5018	
б) разходи за осигуровки			11	12						5018	7005
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			32	28							
а) разходи за амортизация		9	32	28		3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:				86	175
4. Други разходи, в т.ч.:		4	4317	6180		а) положителни разлики от промяна на вал-курсове				85	175
а) балансова стойност на продадените активи			4308	6160		Общо финансови приходи:		86		175	
Общо разходи за оперативна дейност:			4759	6599							
5. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. на инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			85	158							
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			85	146							
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			50	68							
а) разходи за лихви			4	5							
Общо финансови разходи:		5	136	226							

7. Печалба от обичайна дейност	242	358		
	4895	6825		
Общо разходи:			5137	7183
8. Счетоводна печалба	242	358		
9. Разходи за данъци от печалбата	21	37		
10. Печалба	219	321		
	5137	7183		
Всичко:			5137	7183

Отчета за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 23

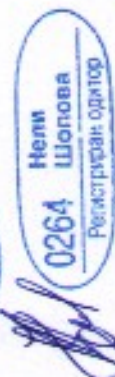
Дата: 02.03.2020г.

Съставител:

(„Галина“ ООД - Галина Димитрова)

Заверен съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)



02.03.2020г.



Ръководител:

(Симона Нейчева-Митрова)

"Симан" ООД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2019 година

Общо за раздел В: СУМА НА АКТИВА	Общо за група III: 14	733	224	до 1 година
		1571	1993	над 1 година
		1910	2341	СУМА НА ПАСИВА

21	102
-	150
1910	2341

Баланса следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 23

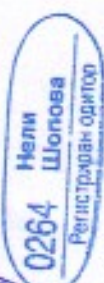
Дата: 02.03.2020г.

Съставител:

(„Галена“ ООД Галина Димитрова)

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)



02.03.2020г.

Ръководител:

(Светлана Петрова-Иванова)



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Симан" ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2019

Финансов резултат от минали години

Показатели	Бележки	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2019		5	1763	-	321	2089
2. Финансов резултат за текущия период		-	-	-	219	218
3. Разпределения на печалба, в т.ч.			(99)	-	(321)	(420)
- за дивиденди			(420)	-	-	(420)
4. Други изменения			1	-	-	1
5. Собствен капитал към 31 декември 2019	15	5	1665	-	219	1889

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 23

Дата: 02.03.2020г.

Съставител:

(„Галина“ ООД - Галина Димитрова)

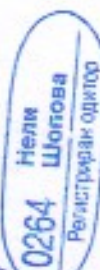
Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)



Ръководител:

(Силвия Нейкова-Иванова)



02.03.2020г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "Сима" ООД

за годината, завършваща на 31 декември 2019

	2019				2018			
	Бележки	Постъпления	Плащания	Нетен поток	BGN '000	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност								
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		6183	4773	1410		6334	6389	(55)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	68	(68)		-	77	(77)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		0	0	0		-	1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		39	41	(2)		58	41	17
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	52	(52)		-	11	(11)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		-	121	(121)		-	196	(196)
Плащания при разпределения на печалбата		-	416	(416)		-	340	(340)
Други парични потоци от основна дейност		2	44	(43)		4	57	(53)
Парични потоци от оперативната дейност		6224	5518	705		6396	7112	(716)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност								
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	22	(22)		3	104	(101)
Парични поток в инвестиционната дейност		-	22	(22)		3	104	(101)
В. Парични потоци от финансовата дейност								
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		152	324	(172)		280	109	171
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		-	3	(3)		-	3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори		-	-	-		-	31	(31)
Парични потоци във финансовата дейност		152	327	(175)		280	143	137
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		6376	5867	509		6679	7359	(680)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				224				904
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	14			733				224

Отчетът за паричните потоци съвпада да се разглежда заедно с пояснителните бележки, предоставящи неразделна част от финансовия отчет, приложена от страницата 9 до страницата 23
Дата: 02.03.2020г.

Съставител:

(„Газета“ ООД - Газета Димитровска)

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

Ръководител:

(Симона Николова - Николова)



0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

02.03.2020г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2019 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Симан" ООД е регистрирано в Република България и е вписано в Регистъра на търговските дружества при Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 1523/2004 550, със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул. „Сливница“ № 4, с предмет на дейност: Търговия на едро с химически продукти.

Дружеството е с основен капитал 5000 (пет хиляди) лева, със съдружници: Силвия Алексиева Нейчева-Иванова, Александър Николаев Иванов и Милен Николаев Иванов.

Дружеството се управлява от Силвия Алексиева Нейчева-Иванова.

Дружеството няма формално регламентирани системи за вътрешен контрол и за управление на рисковете.

Списъчният брой на персонала към 31.12.2019 г. е 5 работници и служители (към 31.12.2018 г. – 6 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Симан" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и на принципа на действащо предприятие, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2019 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти 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. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договоряне на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договоряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променящ се компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договоряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в

баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност. Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефиниции и оценки на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други 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, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Сгради

25 години

• Съоръжения	25 години
• Машини и оборудване	1,33 години
• Транспортни средства	4 години
• Компютърна техника и софтуер	от 2 до 6 години
• Други	от 5 до 15 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се претърпява в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила дереспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обесителна. Приблизителна оценка за съменителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събиремостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обесителни изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.3. Стоково материални запасности

Стоково материалните запасности се оценяват по по-ниската стойност от действителната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за допълнителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изчисляването на материалите е по метода на средно-протегнатата цена, а в доставката им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и изготвящата им за употреба.

Комисия от специалисти и дружеството извършва преглед на наличните материални запаси към 31 декември всяка година, за да прецени дали са налице условия за обесителна до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са средствата бруто, с изключение ДДС (20%)
- Дивиденди и получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочни блокираните средства се третираат като парични средства и парични еквиваленти

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена 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 приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.6.8. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

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 в Кодекс за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване, Закон за бюджета за ДОО, Закон за бюджета на здравно осигурителната каса и Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2019 г. – 31,7%.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- **неспазено предизвестие** – до една брутна работна заплата
- **поради закриване на предприятието** или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- **при пенсиониране** – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- **за неползуван платен годишен отпуск** – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

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

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденди от участия.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2019 година). За 2020 година – данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагасмата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Основни материали	5	13
Горива и смазочни материали	1	1
Електроенергия	3	2
Канцеларски материали	4	1
Общо	13	17

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Комуникации	6	5
Транспортни и куриерски услуги	183	170
Консултантски дейности	115	95
Застраховки и абонаменти	12	18
Други	14	10
Общо	330	298

3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала	56	64
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	11	12
Общо	67	76

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	4308	6160
Отписани задължения	-	16
Дарения	1	3
Други разходи	8	1
Общо	4317	6180

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по кредити	3	4
Разходи за лихви по просрочени данъчни задължения	1	1
Разходи за банкови такси и комисионни	47	63
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	85	146
Разходи от обезценка на инвестиции, отчетени като текущи активи	-	12
Общо	136	226

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на стоки	5018	7005
Общо	5018	7005

7. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Отписани задължения	21	-
Продадени ДМА	-	3
Приходи от преоценка на инвестиции, отчетени като текущи активи	12	-
Общо	33	3

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	85	175
Приходи от дивиденди	1	-
Общо	86	175

9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ за 2019 г.

ПОКАЗАТЕЛИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преживява възниква в края на периода (11+12-13)	BGN '000	BGN '000
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1-2-3)	Учелническо	Намаление	Проектирана стойност (4+5-6)	В началото на периода	Намаление през периода	Остатък през периода	В края на периода (8+9-10)	Учелническо			
I. Нематериални активи	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Други нематериални активи	1	2	-	3	-	-	3	1	0	-	1	-	-	1	2
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	385	-	-	385	-	-	385	88	15	-	103	-	-	-	282
- земи	52	-	-	52	-	-	52	-	-	-	-	-	-	-	52
- сгради	333	-	-	333	-	-	333	88	15	-	103	-	-	-	230
2. Машины, производствено оборудване и инвентура	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Съоръжения и други	117	1	14	104	-	-	104	66	17	15	68	-	-	-	36
4. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	19	-	19	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19
Общо за група II:															
	502	20	14	508	-	-	508	154	32	15	171	-	-	-	337
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III)	503	22	14	511	-	-	511	155	32	15	172	-	-	-	339

Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на предприятието по групи активи са както следва към 31.12.2019г.:

- транспортни средства – 1 хил.лв.
- стопански инвентар – 32 хил.лв.

Дълготрайните активи в процес на изграждане представляват изграждана ограда на складова база.

Дълготрайните материални активи предоставени като обезпечение представляват земя с отчетна стойност 6хил.лв. и сграда с отчетна стойност -278 хил.лв.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2019 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2019	31 декември 2018
	BGN'000	BGN'000
Стоки - химически	234	187
Стоки - благородни метали	295	283
Общо	<u>529</u>	<u>470</u>

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2019 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. Към 31.12.2019 г. нетната реализируема стойност на част от благородните метали се е завишила значително спрямо тази от предходната година. Съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“, след като условията довели до обезценка вече не съществуват, следва стойността на актива да се възстанови до отчетната стойност преди обезценка. В тази връзка към 31.12.2019 г. стойността на благородните метали е завишена с размера на предходната обезценка – 12 хил.лв., което завишение е отразено в ОПР, като финансови приходи.

11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2019	31 декември 2018
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти по продажби в лева	38	54
Вземания от клиенти по продажби във валута	255	1206

Вземания от доставчици във валута
Вземания от доставчици по аванси
Общо

1	-
-	1
<u>294</u>	<u>1261</u>

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

По продажби на стоки и услуги
Общо

31 декември 2019	31 декември 2018
BGN'000	BGN'000
13	37
<u>13</u>	<u>37</u>

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Надвнесен КД
Вземания от собственици
Общо

31 декември 2019	31 декември 2018
BGN'000	BGN'000
1	-
1	1
<u>2</u>	<u>1</u>

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства в каса
Парични средства в банки
Общо

31 декември 2019	31 декември 2018
BGN'000	BGN'000
70	90
663	134
<u>773</u>	<u>224</u>

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал
Натрупани печалби/загуби
Общо

31 декември 2019	31 декември 2018
BGN'000	BGN'000
5	5
1884	2084
<u>1889</u>	<u>2089</u>

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Симан“ ООД е 5 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години - 1665 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 219 хил.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Задължения по получени банкови заеми	0	173
Задължения по банкова кредитна карта	1	1
Общо	1	174

Засмодател:	Уникредит Булбанк АД
Договорен размер на заема	250 хил.швцатски долари
Падеж	01.04.2020 година
Цел на заема	Овърдрафт за оборотни средства
Обезпечение	Ипотека на лично имущество и залог върху вземания на дружеството
Салдо към 31 декември 2019г.	0 хил. лв.

Заемодател:	Уникредит Булбанк АД
Договорен размер на заема	150 хил.евро
Падеж	10.08.2020 година
Цел на заема	Револвиращ кредит
Обезпечение	Залог на вземания и ипотека на имущество на дружеството
Салдо към 31 декември 2019г.	0 хил. лв.

Засмодател:	ЦКБ АД
Общ кредитен лимит	20 хил.лева
Цел на заема:	Кредитна карта
Салдо към 31 декември 2019г.	1 хил. лв.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Задължения към доставчици в лева	4	3
Задължения към доставчици във валута	3	39
Задължения към клиенти по надплатени суми във валута	5	-
Общо	12	42

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Заплати за текущата година	4	4
Общо	<u>4</u>	<u>4</u>

19. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Задължения за социално и здравно осигуряване	2	2
Общо	<u>2</u>	<u>2</u>

20. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Корпоративен данък	-	25
Данък върху добавената стойност	1	5
Общо	<u>1</u>	<u>30</u>

21. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	234	375
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	23	37
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	<u>23</u>	<u>37</u>

Равнище на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	242	359
Данъци върху печалбата – 10% (2018 г.: 10%)	24	36
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:	(1)	1
Свързани с увеличения – 34 хил.лв. (44 хил.лв.-2018г.)	(3)	4
Свързани с намаления – 42 хил.лв. (28 хил.лв.-2018г.)	(4)	(3)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	<u>23</u>	<u>37</u>

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2019 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
„Промхим“ ООД	Дружество, свързано с общи съдружници

През 2019 година са осъществени следните сделки със свързани лица (нетно от ДДС) :

Видове продажби на свързани лица	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Стоки и услуги	202	426
Общо	<u>202</u>	<u>426</u>

Разчетите със свързани лица са оповестени в Бележка 12.

23. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

Към 31.12.2019г. дружеството е страна по договор за кредит овърдрафт с „УниКредит Булбанк“ АД от 2015г. на стойност 250 хил.шатски долара. По него са предоставени като обезпечения договорни ипотечи на недвижими имоти – жилищни имоти, собственост на управителя на дружеството и залог на вземанията по сметка. През 2017г. е подписан и договор за банков револвиращ кредит с „УниКредит Булбанк“ АД на стойност 150 хил.евро. Предоставените по него обезпечения са залог на вземания по сметка и договорна ипотека върху недвижима собственост на дружеството – дворно място и сграда с обща балансова стойност към 31.12.2019г. – 236 хил.лв.

Поети ангажименти

В полза на дружеството има учреден акредитив в „УниКредит Булбанк“ АД в общ размер на 19 хил.шатски долара към 31.12.2019г. от клиент на дружеството.

24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение на финансовото състояние на компанията.

Този годишен финансов отчет е одобрен за издаване от Общото събрание на съдружниците на 02.03.2020 г.

Дата 02.03.2020 година

Гр. Казанлък

Съставител:

(„Галена“ ООД - Галина Димитрова)

Управител:

(Симона Иванова Иванова)

