СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2018 година

Приложение № 1 към СС 1

на "ФАИ - БГ" ЕООД гр Пазарджик, ул Райко Алексиев №14А, ЕИК 112 589 903

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			***А. Собствен капитал***		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	121	163	**Общо за група IV:**	**0**	**0**
- земи	53	90	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	**773**	**693**
- сгради	68	73	- неразпределена печалба	773	693
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	14	10	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	51	76	**Общо за група V:**	**773**	**693**
в т.ч. -съоръжения			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**-117**	**80**
-транспортни средства	36	56	***Общо за раздел А:***	***661***	***778***
-други	15	20	**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	2	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група II:	**186**	**251**	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци		
1. Акции и дялове в предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			**В. Задължения**		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции			2. Задължения към финансови предприятия, вт.ч.:	0	0
номинална стойност хил. лв	x	x	до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т.ч.:	117	48
Общо за раздел Б:	***186***	***251***	до 1 година	117	48
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

а	1	2	а	1	2
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	228	204
1. Суровини и материали	334	312	до 1 година	228	204
2. Незавършено производство	0	0	над 1 година		
3. Продукция и стоки и други, в т.ч.:	39	10	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- продукция			до 1 година		
- стоки	39	10	над 1 година		
- птици основни стада			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- млади животни и животни за угояване			до 1 година		
4. Предоставени аванси	10	34	над 1 година		
Общо за група I:	**383**	**356**	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	153	213	над 1 година		
над 1 година	72	62	8. Други задължения, в т.ч.:	28	18
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	28	18
над 1 година			над 1 година	0	0
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	13	11
над 1 година			до 1 година	13	11
4. Други вземания, в т.ч.:	17	10	над 1 година		
- съдебни и присъдени вземания	10	10	- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	5
- данъци за възстановяване	7	0	до 1 година	5	5
- други	0	0	над 1 година		
-над 1 година от т.4други вземания	10	0	- данъчни задължения, в т.ч.:	10	2
Общо за група II:	**170**	**223**	до 1 година	10	2
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			- получени гаранции до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- задължения към ДАГ до 1 година		
номинална стойност хил. лв	x	x	- други до 1 година	0	0
3. Други инвестиции					
Общо за група III:	**0**	**0**			
IV. Парични средства, в т.ч.:	**294**	**217**	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**373**	**270**
- брой	287	215	***до 1 година***	**373**	**270**
- в безсрочни сметки (депозити)	7	2	***над 1 година***	**0**	**0**
Общо за група IV:	**294**	**217**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	***0***	***0***
Общо за раздел В:	***847***	***796***	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди	***1***	***1***	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1034**	**1048**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1034**	**1048**

Дата на съставяне: 06.03.2019г. Съставител: / Мария Костадинова Кръстева /

Ръководител: / Йордан Петров Михайлов /

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2018 година

на "ФАИ - БГ" ЕООД гр Пазарджик, ул Райко Алексиев №14А, ЕИК 112 589 903

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч от продажби на:	903	1190
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	644	754	а) продукция	748	1006
а) суровини и материали	566	661	б) стоки	93	115
б) външни услуги	78	93	в) услуги	62	69
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	234	241	г) наеми	0	0
а) разходи за възнаграждения	195	202	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	39	39	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- осигуровки, свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч:	129	152
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	40	33	- приходи от финансирания		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	40	33	- материали собствено пр-во		
- разходи за амортизация	40	33	- продажба на материали	107	151
- разходи от обезценка			- продажба на ДМА	22	1
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- други	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	228	219	**Общо приходи от оперативна дейност**	**1032**	**1342**
а) балансова стойност на продадените активи	180	183	5. Приходи от от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
б) провизии			- приходи от участия в предприятия от група		
в) други	48	36	6. Приходи от други инвестиции и заеми,признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност	**1146**	**1247**	- приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			а) приходи от предприятия от група		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	3	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б) разходи за лихви извън група			г)лихви по банкови депозити		
в) отрицателни курсови разлики					
г) други	3	3			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**3**	**3**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
8. Печалба от обичайна дейност	**0**	**92**	**8. Загуба от обичайна дейност**	**117**	
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**1149**	**1250**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**	**1032**	**1342**
10. Счетоводна печалба	0	92	10. Счетоводна загуба	117	
11. Разходи за данъци от печалбата	0	12			
12. Данъчни активи					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**0**	**80**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	**117**	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1149**	**1342**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1149**	**1342**

Дата на съставяне:
06.03.2019г.

Съставител:
/ Мария Костадинова Кръстева /

FAI-BG ПАЗАРДЖИК

Ръководител:
/ Йордан Петров Михайлов /

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2018 година

на "ФАИ - БГ" ЕООД гр Пазарджик, ул Райко Алексиев №14А, ЕИК 112 589 903

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1357	996	361	1628	1287	341
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		231	-231		242	-242
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	7	-7		15	-15
Плащания при разпределения на печалби		0	0		508	-508
Други парични потоци от основна дейност	0	51	-51	0	75	-75
в т.ч. Тарифни такси и финансиране			0			0
Други	0	51	-51	0	75	-75
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1357**	**1285**	**72**	**1628**	**2127**	**-499**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с DMA	22	14	8	1	33	-32
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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 инвест. дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**22**	**14**	**8**	**1**	**33**	**-32**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		3	-3		2	-2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**3**	**-3**	**0**	**2**	**-2**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**1379**	**1302**	**77**	**1629**	**2162**	**-533**
Д. Парични средства в началото на периода			217			**750**
Е. Парични средства в края на периода			**294**			**217**

Дата на съставяне:
06.03.2019г.

Съставител:
/ Мария Костадинова Кръстева /

Ръководител:
/ Йордан Петров Михайлов /

ЕООД ФАИ-БГ ПАЗАРДЖИК

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2018 година

на "ФАИ - БГ" ЕООД гр Пазарджик, ул Райко Алексиев №14А, ЕИК 112 589 903

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**693**		**80**	**778**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							693		80	**778**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										-117	-117
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								80		-80	0
- за дивиденти								0			0
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**773**		**-117**	**661**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**5**							**773**		**-117**	**661**

Дата на съставяне: 06.03.2019г.

Съставител:

/ Мария Костадинова Кръстева /

ЕООД FAI-BG ПАЗАРДЖИК

Ръководител:

/ Йордан Петров Михайлов /

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2018 година

на "ФАИ - БГ" ЕООД гр Пазарджик, ул Райко Алексиев №14А, ЕИК 112 589 903

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през 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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	10	0		10			10	10	0		10			10	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
Общо за група I:	10	0	0	10	0	0	10	10	0	0	10	0	0	10	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	210	0	37	173	0	0	173	47	5	0	52	0	0	52	121
- земи	90		37	53			53				0			0	53
- сгради	120		0	120			120	47	5		52			52	68
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	185	11	0	196			196	175	7	0	182			182	14
3. Съоръжения и други	283	3	0	286	0	0	286	207	28	0	235	0	0	235	51
- съоръжения				0			0				0			0	0
- транспортни средства	163	0	0	163			163	107	20	0	127			127	36
- други	120	3	0	123			123	100	8	0	108			108	15
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2	0	2	0			0				0			0	0
Общо за група II:	680	14	39	655	0	0	655	429	40	0	469	0	0	469	186
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	690	14	39	665	0	0	665	439	40	0	479	0	0	479	186

Дата на съставяне: 06.03.2019г.

Съставител: / Мария Костадинова Кръстева /

Ръководител: / Йордан Петров Михайлов /

Приложение към ГФО
на "Фаи-БГ" ЕООД гр.Пазарджик за 2018 година

1.Корпоративна информация

" Фаи – БГ " ЕООД гр.Пазарджик е учредено като ЕООД и вписано в регистъра с решение № 1918 от 22.11.2002г. на Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело № 933/2002 година и е с ЕИК по Булстат 112589903.

Месец Февруари 2010г. / на 22.02.2010г. / е пререгистрирано в Агенцията по вписванията с удостоверение с изх.№ 20100222123239/22.02.2010г. и преименувано от „ Фаи сервиз маркет " ЕООД на „ФАИ-БГ " ЕООД.

Седалището и адресът на управление на дружеството се променя от гр.Пазарджик ул. Кн.Ал.Батенберг №27 в гр.Пазарджик, ул." Райко Алексиев " № 14А.

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева., внесен изцяло, разпределен в 50 дяла от по 100 лева всеки.

Едноличен собственик на капитала е Йордан Петров Михайлов, който лично управлява и представлява дружеството.

Основният предмет на дейност е ЗАПАЗЕН - производство на промишлено хладилно и вентилационно оборудване - НКИД – 2825.

Към 31.12.2018 г. персоналът на фирмата се състои от списъчен състав 26 човека, които работят при условията на трета категория труд.

Персоналът е обучен и запознат със спецификата на дейността.

Всички работници и административният персонал са назначени на безсрочни трудови договори към 31.12.2018г. . Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, до 25 число на следващия месец, като основните възнаграждения са на праговете за дадената икономическа дейност. В края на годината не са изплатени възнагражденията и осигуровките върху тях само за м. декември 2018г., което е в рамките на посочената по горе- схема т.е. за м Декември 2018г. на 18 януари 2019г. са платени заплатите и осигуровките в/у тях.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на дружеството за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2018 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2018 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

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

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година и в отчета за 2017 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. През 2018 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 500 лева. През годината не е вземано решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2018 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 655 х.лв. по справката за нетекущите/дълготрайните/ активи /само ДМА/ в т.ч.

- Земя – 53 х.лв.
- Сгради – 120 х.лв.
- Машини и оборудване – 196 х.лв. /Сч.Ам.План/
- Транспортни средства – 163 х.лв.
- Компютърна техника – 51 х.лв. /Сч.Ам.План/
- Други ДМА и офис обзавеждане - 72 х.лв.

Дружеството има ДМА в процес на изграждане за 0 х.лв. и новопридобити ДМА за 14 х.лв. през 2018г. както следва: : Машини и оборудване за 11 х.лв., автомобили – 0 х.лв. и други ДМА за 3 х.лв. / компютри за 1 х.лв. и други за 2 х.лв. /

Няма временно изведени от употреба активи.

Движението на ДМА собственост на дружеството през годината е както следва:

х. лева

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	678	429	249
Постъпили през периода	14	-	14
Излезли през периода	37	-	37
Амортизация за периода	-	40	40
Салдо към 31 декември	655	469	186

Към 31.12.2018 година дружеството продължава да използва следните групи активи /Сч.Ам.План/ с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 48 х.лева –компютърно оборудване
- 171 х.лева –машини и оборудване
- 83 х.лв. –транспортни средства
- 34 х.лв. - други ДМА
- 10 х.лв. - Нематериални Дълготрайни Активи

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага за счетоводни цели следните амортизационни норми:

- Сгради и съоръжения - 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютърна техника - 50 %
- офис обзавеждане/други/ - 15%.
- транспортни средства - 25%

Начислените през годината амортизации само на ДМА са в размер на 40 х.лв., а общо натрупаните амортизации към 31.12.2018г. /само на ДМА./ са 469 х.лв. /от Справката за нетекущите /дълготрайните - ДМА+НДА / активи/

3.3 Нематериални дълготрайни активи / НДА /

Дружеството притежава по баланса към 31.12.2018г. Нематериални ДА – програмни продукти с отчетна стойност 10 х.лв., набрано изхабяване 10 х.лв., а балансовата стойност е 0 х.лв.

През 2018г. няма новопридобити програмни продукти,има начислена амортизация 0 х.лв.

3.4 Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприходяването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма.

Не е извършвана обезценка в края на годината.

В себестойността на готовата продукция се включват стойността на вложените материали , разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция – съгл. СС2 – Отчитане на СМЗ.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени продукти. Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги ,които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството,като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на продукцията в зависимост от нормалния капацитет на производството определен от ръководството на база производствените мощности и наблюдения от няколко отчетни периода.

Движението на материалните запаси през годината е следното: х.лв.

Вид	Стойност на 01.01.2018 г.	Заприходени	Отписани	Стойност на 31.12.2018 г.
Материали	312	556	534	334
Стоки	10	101	72	39
Продукция	0	725	725	0
Общо	322	1382	1331	373

В перото продукция е включена заприходената през годината готова продукция от производството на промишлено, хладилно и вентилационно оборудване / търговско обзавеждане – хладилни витрини и други / за 725 х.лв., която е продадена изцяло.

Дружеството не притежава залежали материални запаси.
Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията по баланса на обща стойност 170 х.лв. включват: вземания от клиенти за 153 х.лв. и други вземания за 17 х.лв., които са 10 х.лв. вземания по съдебни спорове и 7 х.лв. разчет за данък в/у печалбата./ Авансово внесен ДП /

През годината има отписани вземания с изтекъл 5 годишен срок – 0 х.лв.
Няма заведени дела за несъбрани вземания.

Задълженията по баланса на обща стойност 373 х.лв. са текущи и включват:

- получени аванси от клиенти за 117 х.лв. за продукция от дейността производство на промишлено хладилно и вентилационно оборудване /търговско обзавеждане/ .
- задължения към доставчици за 228 х.лв. – всички до 1 год.
- други задължения за 28 х.лв., от които 13 х.лв. към персонала, 5 х.лв. задължения към осигурители, 10 х.лв. данъчни задължения и 0 х.лв. други.

Задълженията към персонала в размер 13 х.лв. по баланса включват: неизплатени заплати само за м. м.декември 2018г. – 13 х.лв.

Осигурителните задължения за 5 х.лв. са текущи, само върху неизплатените заплати за м. декември 2018 г.

Данъчните задължения за 10 х. лв. по баланса към 31.12.2018г. включват:

- ДДС за м.декември - 8 х.лв.
- ДОД върху заплати - 1 х.лв.
- Данък в/у р-дите свързани с личното ползване на активи / автомобили / по чл.204 ал.1 т.4 - 1 х.лв.
- Данък ЗКПО – 0 х.лв.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на 2018 година в размер на 294 х.лева са както следва:

- в брой в лева - 287 х.лв.
- в брой във валута евро с левова равностойност - 0 х.лв.
- в банки в лева - 7 х.лв.

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 217 х.лева.

Нетният паричен поток по ОПП за 2018 г. е както следва:

от основна дейност - + 72 х.лева,
от инвестиционна дейност - + 8 х.лева
от финансова дейност - - 3 х.лева
или общо изменението е + 77 х.лв., което показва, че има увеличение на паричните средства спрямо предходната година.

5. Собствен капитал

В началото на 2018 година собственият капитал е в размер на 778 х.лева, а в края на годината – 661 х.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

х. лева

	Начално салдо	Увеличение	Намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5	-	-	5
Резерв от оценки	-	-	-	-
Законови резерви	-	-	-	-
Други резерви	-	-	-	-
Финансов резултат	773	-	117	656
Общо	778	-	117	661

Собственият капитал в размер на 661 х.лв. по баланса в края на 2018 г. включва : 5 х.лв. записан капитал, 773 х.лв. неразпределени печалби от минали години и / - 117 / х.лв. балансова загуба за 2018 г.

През годината е разпределен дивидент в размер на 0 х.лв., начислен и платен 5% данък върху дивидента 0.00 лв. Изплатената сума на собственика е 0 лв.

6. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

х. лева

Вид на разхода	2018 г.	2017 г.
Разходи за материали	566	661
Разходи за външни услуги	78	93
Разходи за възнаграждения	195	202
Разходи за осигуровки	39	39
Разходи за амортизации	40	33
Намаление на запасите от ГП и незавърш.	0	0
Други разходи в т.ч.	228	219
в т.ч. Балансова ст/ст на продадените активи	180	183
Всичко разходи по икономически елементи	1146	1247

Разходите за материали на стойност 566 х.лв. са за: Разходи за основни материали за производството на продукцията / търговското обзавеждане / – 494 х.лв., за горива за транспортните средства - 35 х.лв., за ел. енергия – 22 х.лв. и 15 х.лв. Други разходи за материали, които включват :

Резервни части за товарни автомобили - 2 х.лв., разходи за горивни и смазочни материали – 2 х.лв., разходи за материали, поддръжка и текущ ремонт – 2 х.лв., Разходи за резервни части с производствено предназначение - 0 х.лв., разходи за отопление – 2 х.лв., р-ди за м-ли за поддръжка на компютри, принтери - 1 х.лв., р-ди за спомагателни м-ли – 0 х.лв., рекламни и канцеларски материали – 1 х.лв., разходи за работно облекло и ЛТПС - 0 х.лв., р-ди за минерална вода – 1 х.лв., р-ди за горива за лично ползване - 3 х.лв. обложени с 10% данък и др.материали - 1 х.лв.

Разходите за външни услуги на стойност 78 х. лв. включват:

- Съобщителни, телефонни разходи - 10 х.лв.
- Услуги с производствено предназначение – 30 х.лв.
- Рекламни дейности услуги – 3 х.лв.
- Абонамент и текуща поддръжка софтуер – 3 х.лв.
- Абонамент и текуща поддръжка – 6 х.лв.
- Куриерски услуги - 4 х.лв.
- Комисионни - 0 х.лв
- Съдебни такси завеждане дела - 0 х.лв.
- Членски внос – 1 х.лв.
- Застраховки МПС - 2 х.лв.
- Застраховки трудова злополука - 2 х.лв.
- Транспортни услуги - 0 х.лв,
- Разход професионална компетентност – 1 х.лв.
- Ремонт товарни автомобили - 3 х.лв.
- Разход такса вода – 1 х.лв.
- Разход стандартизация БДС ISO – 2 х.лв.
- Разход продуктова такса - 3 х.лв.
- Разход за такса смет – 3 х.лв. 11х.лв в 606 ска
- Други разходи - 4 х.лв.

Другите разходи на стойност 228 х.лв. включват 180 х лв балансова стойност на продадените активи /в.т ч на стоките - 72 х.лв., 37 х.лв. на продадените ДМА и 71 х.лв. балансова стойност на продадените материали/, и Други разходи осчетоводени в с/ка 609 на стойност 48 х.лв., който включват - 4 х.лв. командировки и други разходи за 44 х.лв., от които 42 х. лв. са неприсъщи разходи, с които е увеличен финансовият резултат, 0 х.лв. наказателно постановление от РИОС , 0 х.лв. представителни р-ди, за които е начислен и платен данък върху разходите, 0 х.лв. удължена гаранция на автомобилите, 0 х.лв. отписани вземания с изтекъл 5 годишен давностен срок, 2 х.лв. други р-ди.

Дружеството има и 3 х.лв. финансови разходи от банкови такси.
Общо разходите по ОПР възлизат на 1149 х.лв.

7.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

В сравнение с предходната година нетният размер на приходите е намален с 287 х.лева. Най - голям относителен д я л в нетните приходи на общата стойност 903 х.лв. имат приходите от продажба на готова продукция от дейността: производство на промишлено, хладилно и вентилационно оборудване/ търговско обзавеждане/ 748 х.лв. , следвани от приходите от продажби на стоки 93 х.лв., / това са : фризери и др./ и приходите от продажби на услуги 62 х.лв. / Монтаж на Готовата продукция и транспортни услуги

Другите приходи 129 х.лв. са от:

- приходи от продажби на материали 107 х.лв.,
- продажба на ДМА - 22 х.лв.
- други - 0 х.лв.

Приходите от оперативната дейност имат следната структура:

х. лева

Приходи от продажба на:	2018 г.	2017 г.
Продукция	748	1006
Стоки	93	115
Услуги	62	69
Други приходи х.лв.	0	0
Материали	107	151
Продажба на ДМА	22	1
Всичко	1032	1342

Общо приходите по ОПР на стойност 1149 х.лв. включват : приходи от оперативната дейност 1032 х.лв. и 117 х.лв. загуба от обичайната дейност, в т.ч.

- нетни приходи от продажби - 903 х.лв.,
- други приходи от оперативната дейност - 129 х.лв.
- загуба от обичайната дейност – 117 х.лв.

8.Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат за 2018г. е загуба в размер на 116 784.83 лева., а финансовият резултат след преобразуване по Г Д Д е данъчна загуба в размер на 73 193.22 лева.

Счетоводната загуба е преобразувана по ГДД като е увеличена с 85013.76 лева. в т.ч.: с 39 879.77лв. счетоводни амортизации за 2018г., с неизплатените заплата и осигуровки по договор за управление и контрол за месец 12.2018г. в размер на 1281.04лв., с начислените компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях 1280.23 лв., с разходи от липси и брак на материални запаси /чл.28 ал.2/ 488.91лв. и 97.78лв. разходи за данък по чл.79. ал.3 от ЗДДС / чл.28 ал.4 / , с 41 985.77 лв. разходи несвързани с дейността съгл.чл.26 т.1 от ЗКПО, 0 х.лв. р-ди за глоби / РИОСВ /,

а намалена с 41 422.15 лв. в т.ч. данъчна амортизация 39 879.77 лв., изплатената заплата 1066.65 лв. и осигуровки върху нея 201.17 лв. по ДУК от м.12.2017г. – платени в м.Януари 2018г. и с признатите разходи по натрупващите се неизползвани отпуски по чл.41 ал,2 от 2017г. и осигуровките върху тях 274.56лв.

. Отчетеният финансов резултат за 2018г. счетоводна загуба в размер на 117 х.лв. по ОПР има следната структура:

- Финансов резултат от оперативна дейност - / - / 114 х.лева
- Финансов резултат от финансова дейност - / - / 3 х.лева
- Финансов резултат от извънредна дейност - 0 х.лв.

Отчетеният финансов резултат през предходната 2017 година е счетоводна печалба 92 х.лв., балансова печалба 80 х.лв. и начислени разходи за данъци от печалбата – 12 х.лв. /ОПР/

9.Данъци

Дружеството не е начислило 10% данък печалба по ГДД за 2018 г., тъй като приключва годината на загуба 116784,83лв., а след преобразуване на счетоводния финансов резултат възлизаща на данъчна загуба 73193.22 лв. През годината има внесени авансови вноски 6400.00 лв. данък печалба., който остава като надвнесен и ще послужи за погасяване на следващи данъчни задължения по реда на чл.169 ал.4 от ДОПК.

ГФО е изготвен на принципа на „действащото предприятие“, т.е. ръководството няма намерение да намалява или прекратява дейността, нито да съкращава персонала.

Събития настъпили след датата на баланса, които да изискват оповестяване няма.

Съставител на ГФО:
/ Мария Костадинова Кръстева /

Ръководител:
/ Йордан Петров Михайлов /

06.03.2019г.
гр. Пазарджик

ЕООД "ЕАЙ-ВG" Пазарджик