ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: **01 януари 2019 г.**

до: **31 декември 2019 г.**

НА

"ФАКТОР М ИНВЕСТ"ЕООД

Адрес: **гр.София,ж.к. Лагера, бл. 37, вх. Б, ет. 6, ап. 20**

Идент. №: **203855309**

Ръководител: **Иван Здравков Младенов**

Съставител: **Олена Шопова**

Дата: **29.05.2020 г.**

Град: **София**

Приложение № 6 към СС 1
Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ФАКТОР М ИНВЕСТ"ЕООД
към 31 декември 2019 г.

АКТИВ	Сума (в хил. лева)		ПАСИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	(141)	35
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	7	4	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи	296	336	В. Задължения	407	268
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	37	37
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	303	340	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	303	340

Дата: 29.05.2020 г.

Съставител: /Олена Шопова/

Ръководител: /Иван Здравков Младенов/

Приложение № 2 към СС 1
Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч и §20.4, буква „а" от СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ФАКТОР М ИНВЕСТ"ЕООД
за периода 01 януари 2019 г. - 31 декември 2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лева) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	**Разходи**		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги	392	658
2.	Разходи за персонала	36	25
3	Разходи за амортизации и обезценка	2	
4.	Други разходи	10	2
	Общо разходи (1+2+3+4)	**440**	**685**
5.	**Счетоводна печалба**		**23**
6.	Разходи за данъци от печалбата		2
7.	**Печалба (5-6)**		**21**
	Всичко (общо разходи+6+7):	**440**	**708**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лева) Текуща година	Предходна година
а		1	2
Б.	**Приходи**		
1.	Нетни приходи от продажби	260	553
2.	Други приходи	4	155
	Общо приходи (1+2)	**264**	**708**
3.	**Счетоводна загуба**	**176**	
4.	**Загуба (3+6 от раздел А)**	**176**	
	Всичко (общо приходи+4)	**440**	**708**

Дата: 29.05.2020 г.

Съставител: ***/Олена Шопова/***

Ръководител: ***/Иван Здравков Младенов/***

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г.в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.
Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Промени в счетоводната политика

От 01.01.2008 г. влязоха в сила промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието се е съобразило с промените. Стойностите се преизчислени и прекласифицирани за всички представени периоди във финансовия отчет.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.
Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства. Оперативния цикъл на предприятието е 12 месеца/години
Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.
Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.
Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.
Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

А. Собствен капитал

Записан капитал								
Съдружник	31.12.2019 г.				31.12.2018 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Иван Младенов	10	100	50	100%	10	100	100	100%
Общо:	**10**	**100**	**50**	**100%**	**10**	**100**	**100**	**100%**

Към 31.12.2019 г. Дружеството е отчело текуща загуба в размер на 176 хил. лв. и неразпределена печалба в размер на 35 хил. лв.

Б Провизии и сходни задължения

В дружеството няма провизии.

В. Задължения

Към 31.12.2019 г. Дружеството отчита задължения в размер на 407 хил.лв..

- - Получени аванси – 253 хил. лв.
- Задължения към доставчици – 65 хил.лв.
- Осигурителни задължения – 16 хил. лв.
- Данъчни задължения – 22 хил.лв.
- Други задължения – 51 хил.лв.

Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

В дружеството са отчетени приходи за бъдещи периоди в размер на 37 хил.лв..

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

1. Към 31.12.2019 г. в дружеството са отчетени разходи за дейност в размер на 440 хил.лв :

- разходи от суровини, материали в размер 229 хил. лв.
- разходи от външни услуги в размер 163 хил. лв.
- разходи за персонала в размер на 36 хил. лв.
- разходи за амортизации – 2 хил. лв.
- други разходи в размер на 10 хил.лв.

Б. Приходи

През 2019 г. Дружеството е отчело приходи от продажби в размер на 264 хил.лв.

- услуги в размер на 234 хил.лв.
- продукция в размер на 26 хил.лв.
- други приходи в размер на 4 хил.лв.
- Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство в размер на 148 хил.лв.

Други оповестявания съгласно т.24.2 от СС 1 – Представяне на финансови отчети

1. Валутен курс използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута
- 1 евро = 1.95583 лв.

2. Предприятия , в които „Фактор М Инвест" ЕООД притежава 20 на сто от капитала - няма

3. Предприятия , в които „Фактор М Инвест " ЕООД е неограничено отговорен съдружник - няма

4. Размера на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление - няма
-

5. Предприятие от група – няма

6. Притежавани акции -няма

7. Записани акции през периода – няма.

Група	Полезен живот - години
Земи	
Подобрения на земи	
Сгради	25
Съоръжения	25
Машини, оборудване	3.5
Транспортни средства – без автомобили	10
Автомобили	4
Компютри	2
Други дълготрайни активи	6.5

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.
Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Подържането се измерва в номинални парични единици.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:
- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет
Кредити , търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги ,пари или парични еквиваленти от кредитори.
След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.
Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Допълнителна информация към статиите на годишния финансовия отчет
съгласно т.24.1 от СС 1 –
ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Баланс

А . Записан, но невнесен капитал
Дружеството няма записан , но невнесен капитал.
Б . Нетекущи дълготрайни активи
Към 31.12.2019 г. Дружеството притежава дълготрайни активи в размер на 7 хил.лв..
В. Текущи (краткотрайни) активи
Към 31.12.2019 г. В дружеството са отчетени текущи краткотрайни активи в размер на

- Незавършено производство – 204 хил.лв.
- Вземания – 59 хил.лв.
- Други вземания – 2 хил.лв.
- парични средства в брой - 26 хил. лв.
- Парични средства по разплащателни сметки – 5 хил.лв.

Г. Разходи за бъдещи периоди
В дружеството не са отчетени разходи за бъдещи периоди.