ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: 01 януари 2018 г.

до: 31 декември 2018 г.

НА

"Идея Лукс " ЕООД

Адрес: гр. София, жк.Надежда, ул. Борислав 4, ап.9

Идент. №: 175068692

Ръководител: Десислава Георгиева Иванова

Съставител: Елена Василева Бинева

Дата: 31.03.2019 г.

Град: София

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 "Идея Лукс " ЕООД
за периода 01 януари 2018 г. - 31 декември 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Разходи**			**Б.**	**Приходи**		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги	200	261	**1.**	Нетни приходи от продажби	230	333
2.	Разходи за персонала	65	54	**2.**	Увеличение на запасите от незавършено производство	24	14
3	Разходи за амортизации и обезценка	15	17	**3.**	Други приходи	4	
4.	Други разходи	3	21				
	Общо разходи (1+2+3+4)	**283**	**353**		**Общо приходи (1+2+3)**	**258**	**347**
5	**Финансови разходи**	**5**	**6**				
	Общо разходи (1+2+3+4+5)	**288**	**359**				
6	**Счетоводна печалба**			**4.**	**Счетоводна загуба**	30	12
7	Разходи за данъци от печалбата						
8	**Печалба (6-7)**			**5.**	**Загуба (3+7 от раздел А)**	30	12
	Всичко (общо разходи+6+7):	**288**	**359**		***Всичко (общо приходи+5)***	**288**	**359**

Дата 31.03.2019 г.

Съставител:
/Елена Василева Бинева/

"ФАКТОР Ф" ЕООД
FACTOR F Ltd.

Ръководител:
/Десислава Георгиева Иванова/

ИДЕЯ ЛУКС ЕООД София

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Идея Лукс " ЕООД
към 31 декември 2018 г.

АКТИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	125	121
В. Текущи (краткотрайни) активи	42	127
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	168	249

ПАСИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	61	92
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения	106	157
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	1	
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	168	249

Дата: 31.03.2019 г.

Съставител:
/Елена Василева Бинева/

"ФАКТОР Ф" ЕООД
FACTOR F Ltd.

Ръководител:
/Десислава Георгиева Иванова/

ИДЕЯ ЛУКС
СОФИЯ
ЕООД

Приложение към ГФО
на "Идея Лукс" ЕООД за 2018 г.

1. Учредяване и регистрация.

"Идея Лукс" ЕООД е вписано в Регистъра за търговските дружества по фирмено дело № 3631/ 2006 г.

1.1. Седалище и адрес на управление - гр. София, ул. "Борислав" № 4, ет.5, ап.9

1.2. Предмет на дейност –строителна дейност, проектиране, както и други дейности, незабранени от закона.

1.3. Управление – дружеството се управлява от управител Десислава Георгиева Иванова

2. Основни принципи на счетоводната политика.

2.1. Счетоводни принципи и приложими стандарти. "Идея Лукс" ЕООД е задължено да води своето счетоводство в съответствие със счетоводните принципи и норми, заложени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишният финансов отчет на "Идея Лукс" ЕООД е изготвен при съобразяване с принципите на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и българското законодателство. Данните са съпоставими с данните за предходния отчетен период.

2.2. База за изготвяне. Приложените финансови отчети са изготвени на база "историческа цена".

2.3. Отчетна валута. Финансовите отчети са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго. Оперативната валута на дружеството е българският лев.

2.4. Кредитни и ликвидни рискове.

Дружеството управлява и контролира кредитния риск чрез въвеждане на авансово плащане за клиенти при големи сделки. Дружеството няма практика за получаване на обезпечения от своите клиенти.

Кредитната експозиция на дружеството включва общата стойност на търговските и на другите вземания.

Дружеството не е признавало загуби за обезценка и несъбираемост на вземания към 31.12.2018 г. защото вземанията от клиенти се обслужват редовно.

2.5. Признаване на приходи и разходи.

Дружеството реализира основната част от своите приходи от строителна дейност.

Дружеството признава приходите от продажба на услуги за периода, в който те са извършени.

Дружеството признава извършените разходи за периода, за който се отнасят приходите.

2.6. Дълготрайни активи.

Като дълготрайни материални активи дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- имат натурално-веществена форма;
- имат полезен икономически живот повече от 12 месеца;
- използват се за доставка на услуги, за отдаване под наем или за административни цели;
- са на стойност над 700.00 лева.

Първоначалната оценка на всеки ДМА е неговата цена на придобиване. Цената на придобиване включва мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за въвеждане на актива в работно състояние.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода в който са направени.

Към 31 декември 2018 г. ДМА са оценени по историческа цена според СС 16.

В съответствие с СС 36 "Обезценка на активи" към датата на съставяне на баланса дружеството преценява дали има признаци за обезценка на балансовата стойност на ДМА. В случаите, когато такива признаци съществуват дружеството изчислява възстановимата стойност на активите и признава загуби от обезценка в отчета за приходите и разходите или отчита намаление на резерва от последващи оценки на активи.

Към 31 декември 2018 г. "Идея Лукс" ЕООД е извършило преглед на балансовата стойност на всички дълготрайни материални активи. На базата на този преглед не са идентифицирани отделни обекти, чиято балансова стойност значително да превишава тяхната очаквана възстановима стойност. Поради тази причина дружеството не е начислило обезценка и не е признало загуба от обезценки.

Към 31.12.2018 г. балансовата стойност на дълготрайните активи е както следва:

Земя	9 х.лв
Сгради	86 х.лв
Съоръжения	27 х.лв
Обзавеждане и трайни активи	3 х.лв
Общо ДМА:	**125 х.лв.**

2.7. Амортизация.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен срок.

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Признатите разходи за амортизация са в размер на 15 х.лв

2.8. Паричните средства включват – парични средства в брой и по банкови сметки.

Паричните средства на дружеството към 31.12.2018 г. са в размер на 1 х. лева

2.9. Вземания.

Вземанията на дружеството към 31 декември 2018 г. се отчитат по тяхната възстановима стойност. Всички вземания са в български лева и са в рамер на 1 х.лв.

Според ръководството на дружеството няма причини за обезценка на вземанията от клиенти и съответно признаване на разходи за обезценка, респективно загуби.

Размерът и видът на вземанията е както следва:

Вид на вземането	**Към 31.12.2018 г.**	**Към 31.12.2017 г.**
Вземания от клиенти и доставчици	0	45
Други вземания	1	1
Общ размер на вземанията	**1**	**46**

2.10. Материални запаси.

Материалните запаси се състоят от материали, оценени по доставна стойност, включваща покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставка и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид. Материалите и консумативите се осчетоводяват като материални запаси при закупуването им и се отписват и признават като разходи при влизането им в употреба. Материалните запаси се отписват по метода "средно-претеглена стойност".

В края на отчетния период се извършва преглед и оценка на нетната реализируема стойност на наличните материални запаси, които се представят във финансовите отчети по по-ниската от отчетната или нетната реализируема стойност. През 2018 година не е извършвана обезценка на материалните запаси.

Материалните запаси са представени както следва:

Вид на материалните запаси	Към 31.12.2018 г.	Към 31.12.2017 г.
Материали	1	2
Незавършено производство	39	14
Продукция	0	0
Стоки	0	0
Предоставени аванси	0	0
Общо материални запаси	**40**	**16**

2.11. Начисляване на задължения. Приходи и разходи за бъдещи периоди.

Задълженията се начисляват в момента на възникването им. Приходите и разходите за бъдещи периоди се признават в момента на извършването им.

Задълженията на дружеството по видове и размери са следните:

Вид на задължението	Към 31.12.2018 г	Към 31.12.2017 г
I. Дългосрочни задължения		
1.Получени аванси	0	0
2. Дългосрочни задължения към финансови предприятия	0	84
Общо дългосрочни задължения	**0**	**84**
II. Краткосрочни задължения		
1. получени аванси	61	40
1.задължения към финансови предприятия	0	0
2. задължения към доставчици и клиенти	1	0
3. задължения към персонала	2	3
4. задължения към осигурителни предприятия	1	1
5. данъчни задължения	1	11
6. други краткосрочни задължения	40	18
7. задължения по търговски заеми	0	0
Общо краткосрочни задължения	**106**	**73**
Общо задължения	**106**	**157**

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2018 г. са 1 х. лв, а на финансовите разходи за бъдещи периоди 0.00 лв.

2.12 Оповестяване съгласно СС 11

Незавършени обекти към 31.12.2018 г. и принципи за признаване на приход и разход за тези обекти.

Към 31.12.2018 г фирмата има незавършен обект, за който е получила аванси и са направени разходи в размер на 39 х лв. /незавършено производство/

2.13. Краткосрочни доходи на персонала.

Краткосрочните доходи на персонала включват основните възнаграждения за отработено време, допълнителните възнаграждения определени според прилаганата система за заплащане на труда, социалните осигуровки и надбавки, както и други специфични възнаграждения, уговорени в индивидуалния трудов договор. Краткосрочните доходи на персонала се отчитат като разходи за заплати и социални осигуровки за периода, в който е положен труда и са възникнали правата на служителите върху тези краткосрочни доходи. За 2018 г. са начислени разходи за заплати в размер на 54 х.лв и за осигуровки – 11 х. лв.

2.14. Условни вземания и задължения.

Условните задължения не се признават във финансовите отчети, с изключение на случаите, в които се признава провизия при съществуване на вероятност за изходящ поток ресурси от дружеството. Във всички останали случаи условните задължения се оповестяват в бележките към финансовите отчети, освен ако вероятността за бъдещ отлив на ресурси, зад които стоят икономически ползи е незначителна. За финансовата 2018 г. дружеството няма условни вземания и задължения.

2.15. Събития след датата на финансовите отчети.

До датата на съставяне на финансовия отчет на "Идея Лукс" ЕООД не са известни събития, които дават основание да се смята, че той не представя вярно и честно финансовото състояние на дружеството.

2.16. Взаимоотношения със свързани лица - приходи от взаимоотношения със свързани лица - 17 229.49 лв; разходи от взаимоотношения със свързани лица - 0.00 лв; вземания от свързани лица към 31.12.2018 г. - 0.00 лв.

2.17. Данъчно облагане.

Дружеството приключва отчетната 2018 г. със счетоводен финансов резултат загуба (- 30 329.82 лв.). Увеличенията по ГДД са - счетоводно начислените разходи за амортизации - 14 690.54 лв; счетоводна балансова стойност на отписани активи от счетоводния амортизационен план - 80 672.18 лв; разходи представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях - 889.48 лв.; разходи непризнати за данъчни цели - 164.13 лв. Всичко увеличения – 96 416.33 лв.

От друга страна е извършено намаление с данъчно признатия размер на разходите за амортизации (-14 690.54 лв); данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (- 80 672.18 лв) Всичко намаления (– 95 362.72 лв). Преобразуваният финансов резултат е данъчна загуба в размер на (- 29 276.21 лв.)

гр. София
31.03.2019 г.

Съставил:
Елена Бинева

„ФАКТОР Ф" ЕООД
FACTOR F Ltd.

Управител:
Десислава Иванова

ИДЕЯ ЛУКС
СОФИЯ
ЕООД