

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр.Русе
към 31.12.2019 година

БУЛСТАТ

200276239

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
B	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Нематериални активи		
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	22	32
	Общо за група I :	22	32
II	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	459	479
	<i>в т.ч. : - земи</i>	151	157
	<i>- сгради</i>	308	322
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	132	206
4	Транспортни средства	103	119
5	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	131	89
	Общо за група II :	825	893
III	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III :	-	-
IV	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б :	847	925

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
B	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Суровини и материали	1	1
2	Незавършено производство	1	2
3	Продукция и стоки	57	57
	<i>в т.ч. : - продукция</i>	57	57
	Общо за група I :	59	60
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти	19	-
5	Други вземания	1	-
	Общо за група II :	20	-
III	Инвестиции		
	Общо за група III :	-	-
IV	Парични средства		
1	Парични средства в брой	17	-
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	17	104
	Общо за група IV :	34	104
	Общо за раздел В :	113	164
Г	Разходи за бъдещи периоди	7	6
	Сума на актива: (А+Б+В+Г)	967	1 095

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	5	5
II	Премии от емисии		
III	Резерв от последващи оценки		
IV	Резерви		
4	Други резерви	4	4
	Общо за група IV :	4	4
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години	53	53
	в т.ч. : - неразпределена печалба	67	67
	- непокрита загуба	(14)	(14)
	Общо за група V :	53	53
VI	Текуща печалба (загуба)	(21)	-
	Общо за раздел A :	41	62
Б	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
	Общо за раздел Б :	-	-
B	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към финансови предприятия	86	121
	- над 1 година	86	121
3	Задължения към доставчици	1	1
	в т.ч. : - до 1 година	1	1

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
5	Задължения към предприятия от групата	411	411
	- над 1 година	411	411
7	Задължения към персонала	5	10
	в т.ч. : - до 1 година	5	10
8	Осигурителни задължения	2	1
	в т.ч. : - до 1 година	2	1
9	Данъчни задължения	5	3
	в т.ч. : - до 1 година	5	3
10	Други задължения	45	44
	в т.ч. : - до 1 година	44	43
	- над 1 година	1	1
	Общо за раздел B :	555	591
	в т.ч. : - до 1 година	57	58
	- над 1 година	498	533
Г	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	371	442
	в т.ч. : - финансираня	371	442
	Общо за раздел Г :	371	442
	Сума на пасива: (A+B+B+Г)	967	1 095

Дата на съставяне:

27.02.2020 г.

Съставител на ГФО:

Йорданка Атанасова

Ръководител:

Веско Маринов

О Т Ч Е Т
за приходите и разходите
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр.Русе
за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

БУЛСТАТ
200276239

N:	НА ИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>а</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A	РАЗХОДИ		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено произв.		-
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	45	53
	<i>в т.ч. : а. суровини и материали</i>	7	10
	<i>б. външни услуги</i>	38	43
3	Разходи за персонала:	67	70
	<i>в т.ч. : а. разходи за възнаграждения</i>	55	58
	<i>б. разходи за осигуровки</i>	12	12
4	Разходи за амортизации и обезценка:	119	120
	<i>в т.ч. : а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА</i>	119	120
	<i>в т.ч. : - разходи за амортизации</i>	119	120
	Общо разходи за оперативната дейност:	231	243
7	Разходи за лихви и други финансови разходи:	18	24
	<i>в. разходи за лихви</i>	18	24
	Общо финансови разходи:	18	24
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	249	267
8	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
	ОБЩО РАЗХОДИ:	249	267
10	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	-	-
11	Разходи за данъци	-	-
	<i>в т. ч.: а. разходи за данъци от печалбата</i>		-
	<i>б. корекция на данъка от временни разлики</i>	-	-
12	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане	-	-
	ВСИЧКО:	249	267

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	1	2
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	53	83
	<i>в т. ч.: а. продукция</i>	<i>48</i>	<i>75</i>
	<i>в. услуги</i>	<i>5</i>	<i>8</i>
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	33
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	42	8
4	Други приходи:	133	143
	<i>в т.ч.: а. приходи от финансираня</i>	<i>111</i>	<i>122</i>
	Общо приходи от оперативната дейност:	228	267
	Общо финансови приходи:	-	-
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	228	267
8	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	21	-
	ОБЩО ПРИХОДИ:	228	267
10	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	21	-
11	ЗАГУБА след данъчно облагане	21	-
	ВСИЧКО:	249	267

Дата на съставяне:

27.02.2020 г.

Съставител на ГФО:

Йорданка Атанасова

Ръководител:

Веско Маринов

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр.Русе
към 31.12.2019 година

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление

"Черешевево Холидей" е основано през 2008 година, като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Русенски Окръжен съд. През 2013 година е приет нов съдържник, което налага смената на правния статут на дружеството. От еднолично дружество, преминава в дружество с ограничена отговорност.

Адресът на управление е с. Черешевево, общ. Сливо поле, обл. Русе, ул. Васил Левски №2. Адресът за кореспонденция е гр. Русе, ул. Хан Аспарух № 18

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия с екологично чисти селскостопански продукти.

През отчетния период не са настъпили промени в устройството на дейността на предприятието.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 200276239

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г. (Обн. ДВ. бр.95 от 8.12.2015г.) и Националните счетоводни стандарти на Република България, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (Обн. ДВ. бр.30 от 7.04.2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12.01.2016г.). За нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчетяване приети от Европейския съюз, което е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти на Република България изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предложения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Финансовият отчет е съставен в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Активите и пасивите, както и приходите и разходите в чуждестранна валута са преоценени в лева при курс за 1€ = 1.95583лв.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

1. Действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

2. Последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.

3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

4. Начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

6. Същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

7. Компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи.

8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма.

9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет

1. Счетоводен баланс.
2. Отчет за приходите и разходите.
3. Отчет за паричния поток.
4. Отчет за собствения капитал.
5. Приложение към годишния финансов отчет.

V. Оценъчни бази използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчетат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

1. За външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
2. За създадените в предприятието нематериални активи - сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.
3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.
4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.
5. Получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по стойността му, приета от съда.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
<i>a</i>	1	2	3	4	5	6	7	8	9
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
2. Права върху собственост	47	-	-	47	16	9	-	25	22
Общо за нематериалните активи:	47	-	-	47	16	9	-	25	22

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчетат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване е възприето да се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Цената на придобиване се определя както следва:

1. За закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

2. За създадените в предприятието: - по себестойност - когато са създадени в предприятието; начинът за определяне на себестойността следва да е идентичен с начина за определяне себестойността на произведената в предприятието продукция; не следва да се включват: вътрешни печалби; необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други); административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на дълготрайния материален актив) и т.н.

3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.

4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.

5. Получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по стойността му, приета от съда.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/ материални активи след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника и софтуер	50	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Определения срок на годност на нетекущите (дълготрайни) материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на ползване, същия се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка на актива и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

1. Разходите за текуща поддръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи.

2. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в нача- лото на периода	на постъ- пилите през периода	на излез- лите през периода	в края на периода (1+2-3)	в нача- лото на периода	начис- лена през периода	отпи- сана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земя	163	-	-	163	6	6	-	12	151
2. Сгради	337	-	-	337	16	13	-	29	308
3. Машини	387	-	-	387	181	74	-	255	132
6. Транспортни средства	165	-	-	165	46	16	-	62	103
8. Материални активи в процес на изграждане	89	42	-	131	-	-	-	-	131
Общо за материалните активи:	1 141	42	-	1 183	249	109	-	358	825

В предприятието, за придобитите нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи след 01.01.2008г., е възприет стойностен праг на същественост 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството не притежава акции и дялове в дъщерни предприятия.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятията е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

1. Конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти.

2. Средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСС 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, е възприето да се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

1. Преките разходи, свързани с произведената продукция.

2. Систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

1. Конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

2. Средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСС 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Незавършеното производство е възприето да се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и работи, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност - на всеки месец.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност, е възприето да се отчита, като текущ разход по реда на НСС 2 – *Отчитане на стоково материалните запаси*. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

НАИМЕНОВАНИЕ НА МАТЕРИАЛНИЯ ЗАПАС	към 31.12.2019 г. хил.лв.	към 31.12.2018 г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Суровини и материали	1	1	-	100.00%
в т. ч.: а. основни материали			-	#DIV/0!
Незавършено производство	1	2	(1)	50.00%
Готова продукция	57	57	-	100.00%
Общо материални запаси:	59	60	(1)	98.33%

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е извършило преглед на отчетната стойност на материалните запаси и е установило, че тя не е по-ниската от нетната им реализуема стойност.

Вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, труднособираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. При погасяване на вземането се признава друг приход.

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания е възприето да се оценяват по номинална стойност.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ВЗЕМАНЕТО	към 31.12.2019г.	към 31.12.2018 г.	ИЗМЕНЕНИЕ	
	хил.лв.	хил.лв.	СУМА	%
Вземания от клиенти	19	-	19	#DIV/0!
Други вземания	1	-	1	#DIV/0!
Общо вземания:	20	-	20	#DIV/0!

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди. Към края на отчетния период, разходите за бъдещи периоди по баланса на дружеството са наеми площигв размер на 5х.лв., и застраховки за 2 х.лв.

Провизии и сходни задължения

Провизии се отчитат, когато предприятието е поело юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя, като очаквания бъдещ поток се дисконтира със ставка, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, със специфичния за задължението риск.

В настоящия годишен финансов отчет предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСС 19 - *Доходи на персонала* в частта за допълнителни пенсии и НСС 37 - *Провизии, условни задължения и условни активи*.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се начисляват, като се използва балансовия метод на вземанията или задълженията, 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 на 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 ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

По настоящия годишен финансов отчет, предприятието не отчита отсрочени данъци.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума хил.лв.
Дялове	500	10			500	10	5
Привилегировани акции					-	-	-
Общо записан капитал:	500		-		500		5

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	86	-	
1.Към банки :	-	86	-	
ОББ		86		
2.Търговски заеми :	-	-	-	
3.Финансов лизинг :	-	-	-	
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	411	-	
2.Заеми и лихви		411		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	-	-	-	

Задължения към персонала	Средносп. състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Административен персонал		1		
2.Производствен и помощен персонал		4		
Общо задължения към персонала:	-	5	-	

Не са изготвени програми за доходи, предоставяни на персонала при и след напускане и като компенсация във формата на акции и дялове, както други програми за дългосрочни доходи.

Осигурителни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
2.Производствен и помощен персонал	x	2		
Общо осигурителни задължения:		2	-	
Данъчни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1.Данък добавена стойност	x	4		
3.Данък върху доходи на физически лица	x	1		
Общо данъчни задължения:		5	-	
Други задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Разчети по лихви	x	44	-	
Други кредитори	x	-	1	
Общо други задължения:		44	1	

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

1. Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка.
2. Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена.
3. Направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени.

4. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, е възприето да се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

1. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация.
2. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.
3. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци.
4. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	към 31.12.2019 г. хил.лв.	към 31.12.2018 г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
I. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ				
Нетни приходи от продажби:	53	83	(30)	63.86%
в т. ч.: а. продукция	48	75	(27)	64.00%
в. услуги	5	8	(3)	62.50%
Други приходи:	133	143	(10)	93.01%
в т.ч.: а. приходи от финансираня	111	122	(11)	90.98%
б. други	22	21	1	104.76%
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ:	186	226	(40)	82.30%
II. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				
Общо приходи:	186	226	(40)	82.30%

Признаване на разходи

Оперативните разходи се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите.

Финансовите разходи включват начисления за лихви, загуби от операции с чуждестранна валута, банкови такси и комисионни.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	към 31.12.2019 г. хил.лв.	към 31.12.2018 г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
I. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ				
Намаление на запасите от прод. и незав. произв.	-	-	-	#DIV/0!
Разходи за суровини, материали и външни услуги:	45	53	(8)	84.91%
в т.ч.: а. суровини и материали	7	10	(3)	70.00%
б. външни услуги	38	43	(5)	88.37%
Разходи за персонала:	67	70	(3)	95.71%
в т.ч.: а. разходи за възнаграждения	55	58	(3)	94.83%
б. разходи за осигуровки	12	12	-	100.00%
в т.ч.: - осигуровки, свързани с пенсии	-	-	-	#DIV/0!
Разходи за амортизации и обезценка:	119	120	(1)	99.17%
в т.ч.: а. разходи за амортиз. и обезценка на ДМА и КА	119	120	(1)	99.17%
в т.ч.: - разходи за амортизации	119	120	(1)	99.17%
Общо разходи за оперативната дейност:	231	243	(12)	95.06%
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	към 31.12.2019 г. хил.лв.	към 31.12.2018 г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
II. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи:	-	-	-	#DIV/0!
III. Разходи за лихви и други финансови разходи:	18	24	(6)	75.00%
в. разходи за лихви	18	24	(6)	75.00%
Общо финансови разходи:	18	24	(6)	75.00%
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	249	267	(18)	93.26%
IV. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	-	-	-	#DIV/0!
в т.ч.: а. разходи за данъци от печалбата	-	-	-	#DIV/0!
Общо разходи:	249	267	(18)	93.26%

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

1. Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2. Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Сделки със свързани лица

През 2019 година има осъществявани сделки със свързани лица.

Към 31.12.2019 година няма неуредени сделки.

Други оповестявания

През 2019 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти през 2019 година.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2019 година.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата на съставяне:

27.02.2020 г.

Съставител на ГФО:

Йорданка Атанасова

Ръководител:

Верко Маринов