Приложение № 2 към СС 1 - двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПБЧПК ЕООД
към 31.12.2018г.

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
ходи			**Б. Приходи**		
			1. Нетни проходи от продажби, в т.ч.:	519	582
коди за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	512	417			
ровини и материали	217	191			
ншни услуги	295	226	а) услуги	519	582
коди за персонала, в т.ч.:	182	155			
зходи за възнаграждения	144	122			
зходи за осигуровки, в т.ч.:	38	33	2. Други приходи	22	
			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	541	582
и разходи, в т.ч.:	23	27			
уги разходи	23	27			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	717	599	***3. Загуба от обичайна дейност***	177	18
коди за лихви и др. фин. р-ди в т.ч.	1	1	***Общо приходи (1 + 2)***	541	582
уги фин. разходи	1	1			
Общо фин. разходи	1	1			
алба от обичайна дейност	0	0			
Общо разходи (1 + 2 + 3 +4)	718	600			
поводна печалба (общо приходи -общо разходи)	0	0	***4. Счетоводна загуба***	177	18
коди за данъци от печалбата		(1)			
алба (6-7)			**5. Загуба**	177	17
Всичко (Общо разходи)	718	599	**Всичко (Общо приходи)**	718	599

01.03.2019г.

Съставител: Снежанка Ненковска

Ръководител: Емилиян Гебрев

ПЪРВА БЪЛГАРСКА ЧАСТНА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ

Приложение № 1 към СС 1 (двустранна форма)

Счетоводен баланс
на ПБЧПК ЕООД
към 31.12.2018

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
			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	137	137
3.Съоръжения и други	1		- непокрита загуба	(36)	(19)
			Общо за група V:	101	118
			VI. Текуща печалба (загуба)	(177)	(17)
			Общо за раздел А:	(71)	106
IV. Отсрочени данъци	1	1			
Общо за раздел Б:	2	1			
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I. Материални запаси					
1. Суровини и материали	5	4			
			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	71	2
			до 1 година	71	2
Общо за група I:	5	4			
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	104			
4. Други вземания, в т.ч.:	18	15	8. Други задължения, в т.ч.:	29	26
над 1 година			до 1 година	29	26
Общо за група II:	19	119			
			- към персонал, в т.ч.:	19	17
			до 1 година	19	17
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	7	7
			до 1 година	7	7
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	3	2
- в безрочни сметки (депозити)	3	10	до 1 година	3	2
Общо за група IV:	3	10	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	100	28
Общо за раздел В:	27	133	***до 1 година***	103	28
Г. Разходи за бъдещи периоди		0			
Сума на актива (А+Б+В+Г)	29	134	**Сума на пасива (А+Б+В)**	29	134

Съставител: Снежанка Ненковска
дата: 01.03.2019г.

ПЪРВА БЪЛГАРСКА ЧАСТНА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ

Ръководител: Емилиян Гебрев

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на ПБЧПК ЕООД
към 31.12.2018г.

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	301	111	190	605	98	507
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		177	(177)		157	(157)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		301	(301)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		10	(10)
Други парични потоци от основна дейност		19	(19)		31	(31)
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	301	308	-7	605	597	8
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	301	308	-7	605	597	8
Д. Парични средства в началото на периода			10			2
Е. Парични средства в края на периода			3			10

дата: 01.03.2019г.

Съставител: Снежанка Ненковска

Ръководител: Емилиян Гебрев

ПЪРВА БЪЛГАРСКА ЧАСТНА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ

Приложение № 5 към СС1

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи
на ПБЧПК ЕООД
към 31.12.2018г.

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 - 6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	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. Дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
1. Земя и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9			9			9	9			9			9	0
3. Съоръжения и други	1	1		2			2	1			1			1	1
Общо за група II:	10	1	0	11	0	0	11	10	0	0	10	0	0	10	1
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	10	1	0	11	0	0	11	10	0	0	10	0	0	10	1

Дата на съставяне: 01.03.2019г.

Съставител:

Ръководител:

ПЪРВА БЪЛГАРСКА ЧАСТНА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ

Приложение № 4 към СС1

Отчет за собствения капитал

на ПБЧПК ЕООД

към 31.12.2018г.

(хил. лв.)

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	изплатен дивидент	Непокрита загуба		
алдо в началото на отчетния период	5							137		(19)	(17)	106
инансов резултат за текущия период											(177)	(177)
азпределения на печалба, в т.ч.: дивидент												
Други изменения на собствения капитал										(17)	17	
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	137		(36)	(177)	(71)
Собствен капитал към края на отчетния од (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	137		(36)	(177)	(71)

: 01.03.2019г.

Съставител: Снежанка Ненковска

Ръководител: Емилиян Гебрев

ПЪРВА БЪЛГАРСКА ЧАСТНА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2018г. НА „ПБЧПК“ ЕООД

1. Корпоративна информация

Търговско дружество “Първа Българска Частна Петролна Компания” ЕООД, гр. София, е учредено през 1994г. като еднолично.
Дружеството се представлява от собственика Емилиян Христов Гебрев.
Предмета на дейност на дружеството през 2016г. е услуги свързани с извършване на лицензиран вътрешен и международен товарен автомобилен транспорт.
Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на Дружеството на 01.03.2019г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества в България имат възможност да избират кои стандарти да прилагат - Международните счетоводни стандарти, издадени от Комитета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България. Дружеството отговаря на критериите за микропредприятие и настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2018г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2018г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.
Финансовият отчет за 2018г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2.2. Приложима мерна база

Всички данни за 2018 г. и за 2017 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.
На база на приетата счетоводна политика през 2018г. оповестяваме следната отчетна информация.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно Българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение НСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения, както следва:

а) към края на предходния отчетен период;
б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро - 1.95583 лв.
При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.
Паричните средства, вземанията и задълженията, отчетени в чуждестранна валута се отчитат и във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.
Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на финансовия отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.
Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Предприятието осъществява дейността си с наети ДМА. Наличните ДМА собственност на предприятието са 1хил.лв..

3.2. Вземания

Към 31.12.2018г. предприятието има несъбрани вземания в размер на 19хил. лева, които са текущи и ще бъдат реализирани през 2019г. Вземанията са както следва:

- По с/ка 402 Доставчици по аванси– 1 хил.лева
- По с/ка 422 Подотчетни лица -6 хил.лева
- По с/ка 499 Други кредитори – 5 хил.лева
- По с/ка 4538 Данък за възстановяване – 7 хил.лева

3.3. Парични средства

Паричните средства са наличните по банковата разплащателна сметка и в касата на дружеството в брой към 31.12.2018г. е в размер на 3 хил.лв.. Наличността в предходния отчетен период или към 31.12.2017г. е била 10хил.лв.
Отчетът за паричния поток е изготвен по прекият метод въз основа на информацията от счетоводните регистри.
Предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало търговски кредити и не е ползвало преотстъпени данъци.
Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия.

3.4. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 /пет хил. лева/. Всеки дял на дружеството е равен на 100/сто/ лева, като капиталът е разпределен на 50дяла. Всички дялове са собственост на Емилиян Гебрев.

3.5. Печалби и загуби за отчетния период и съпоставимост с предходния

През 2018г. е отчетена загуба в размер на 177 хил. лева.
През 2017г. отчетената загуба е 17хил. лв.

През 2018г. дружеството използва оптимално ресурсите си, но в следствие на завишаване на пазарните цени на основните ресурси и външни услуги и необходимост от ремонт на наетите активи формиращи ръста на направените разходи е реализирана значителна загуба .

3.6. Задължения

Размерът на неизплатените доходи на персонала към 31.12.2018г. е 19хил. лева и данък върху доходите на персонала в размер на 2 хил. лева.
Задължението за осигуровки е в размер на 7 хил. лева.
Задълженията към Държавния бюджет са в размер на 3 хил. лева.
Задълженията към доставчици са в размер на 71 хил.лв.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа за съпоставимост между тях.

4.1. Разходи

Разходите в предприятието се отчитат по икономически елементи, съгласно Отчета за приходите и разходите. Същите се начисляват текущо. По – съществен е разхода за наем и поддръжка на наетите активи, както следва:

- За наем на офис в размер на 5 хил. лева
- За наем на товарни автомобили и гаражна площадка – 181 хил. лева
- За ремонт и консумативи на товарни автомобили – 71 хил. лева
- За гориво за товарни автомобили – 156 хил. лева

Динамика на **разходите по икономически елементи** за 2016 и 2015 година са, както следва:

(хил. лв.)

Показатели	**2018 г.**	**2017 г.**
Материални разходи	217	191
Разходи за външни услуги	295	226
Разходи за възнаграждения	144	122
Соц. осигур. и надбавки	38	33
Други разходи	23	27
ОБЩО:	**717**	**599**

4.2. Приходи от отчетния период и съпоставимост с предходния

Нетните приходи от продажби са формирани само от транспортни услуги.

Вътрешни продажби на транспортни услуги:	**2018 год.**	**2017 год.**
	519хил.лв.	582хил.лв.

Сумата на нетните приходи от продажби е 519 хил. лв. за 2018 год., а за съпоставимият период на 2017 г. – 582 хил. лв., т.е. намаление на приходите с 63хил. лева.
Приходите от продажби са реализирани от вътрешен и международен товарен транспорт се признават след фактурирането на клиентите – на датата на сделката.

5. ОСНОВНИ ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА „ПБЧПК“ ЕООД.

5. 1. Активи

Сумата на активите на предприятието към 31.12.2018 г. е 29 хил. лв. В сравнение с края на предходния период – 134хил. лв. отчитаме намаление със 105 хил.лв. Причина за този спад е реализираната загуба за 2018г.

Нетекущите активи по балансова стойност възлизат на 1хил. лв. в края на финансовата година, като за предходната година възлизат на 1 хил. лв.
Структурата на нетекущите активи към 31.12.2018 година и съпоставимият период на 2017 г. е както следва:

		2018 год. хил. лв.	***2017 год. хил. лв***
- Отсрочени данъчни активи	-	1	1

Текущите активи към края на 2018 година са в размер на 27хил. лв., спрямо отчетените 133 хил. лв. за 2017 година.

Структурата на текущите активи към 31.12.2018 година и съпоставимият период на 2017 г. е както следва:

		2018 год. хил. лв.	***2017 год. хил. лв.***
- Материални запаси	-	5	4
- Търговски и други вземания	-	19	119
- Парични средства и еквиваленти	-	3	10

5. 2. Пасиви

Към 31.12.2018 година **собственият капитал** на дружеството е в размер на (71) хил. лв. Регистрираният капитал е в размер на 5 хил. лв. и няма изменение, спрямо предходният отчетен период. През отчетният период не е разпределена печалба от натрупаните печалби от минали години. Собственият капитал е намален с отчетената загуба за периода в размер на 177 хил. лв.

Към датата на отчета **нетекущите пасиви** са в размер на 423 хил. лв.

Текущите пасиви към датата на отчета са в размер на 100 хил. лв.

Структурата на текущите пасиви към 31.12.2018 година и съпоставимият период на 2017 г. е както следва:

		2018 год. хил. лв.	***2017 год. хил. лв.***
- Търговски и други задължения	-	100	28

Дружеството има установени просрочени задължения към търговски контрагенти в размер на 71хил.лв., които ще бъдат погасени в следващият отчетен период. В голямата си част контрагентските взаимоотношения са базирани на търговски договори.

6. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство за 2018 г. Дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) при действаща ставка на данъка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Същият размер се запазва и през 2019 г.

Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата.
Отсрочените данъчни активи и пасиви са посочени нетно в Отчета за финансовото състояние.

7. Свързани лица

Дружеството е свързано лице с „Емко“ ЕООД, „Синком-България“ ЕООД и „Ширио“ ЕООД в ликвидация и Емко Инвестмънтс АД посредством едноличния собственик Емилиян Гебрев. Едноличният собственик не е сключвал договори, които да са извън обичайната дейност на дружеството или да са със съществено отклонение от пазарните условия.

Дата: 01.03.2019г.

Съставил:
/С. Ненковска/

Ръководител:
/Е. Гебрев/

ПЪРВА БЪЛГАРСКА ЧАСТНА ПЕТРОЛНА КОМПАНИЯ