

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество „Милдекс проект“ ООД гр.София е учредено на 22.04.1994.година, със съдебно решение №1, фирмено дело 7912/1994г, като дружество с ограничена отговорност. Собственици на капитала са Станислав Димитров Златков и Мила Иванова Златкова от гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.София,ул.”Ботко Войвода” № 14.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Станислав Димитров Златков.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 22 човека (31.12.2018 г.: 22 човека).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е „Довършителни строителни дейности и услуги” и включва следните видове операции и сделки:

- Полагане на мазилки, облицовки и настилки;
- Боядисване и стъклопоставяне;
- Дърводелски услуги;
- Други довършителни строителни дейности;
- Други специализирани строителни дейности.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ”Милдекс проект” ООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

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 операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по разплащателни сметки и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен 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 в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 6.67 г.;
- компютри – 4 г.;
- транспортни средства – 8 г.;

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Материални запаси

Закупените от дружеството материали се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на материални запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

В себестойността (издръжката) на дейностите се включват преките разходи за материали, външни услуги, труд, осигуровки, други разходи и амортизациите. За отчитане на финансовия резултат от отделните видове дейности, разходите по подсметките от група 61 се разпределят на база кредитния оборот на група 70 за отделните обекти и дейности.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използва метода на средно претеглена цена на материалите.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2019 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2018 г. – 10 %).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на стандарта в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 500,00 лева.

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на счетоводен стандарт "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Дълготрайните материални и нематериални активи се състоят от: машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства и компютърна техника, сертификат ISO 9001;18000;14001, необходими за дейността на дружеството.

Разходи за амортизация

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Други ДНМА	0	1
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	4
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	12	11
ОБЩО:	15	16

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални запаси

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Суровини и материали:	12	12
Стоки:		
Незавършено производство:	57	81
ОБЩО:	69	93

Всички налични към 31 Декември 2019 година Материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2019 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

2. Вземания

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година		45
Други вземания	36	137
ОБЩО:	36	182

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на услуги. Към 31.12.2019 г дружеството няма несъбрани вземания.

Другите вземания представляват вземания по предоставени аванси на стойност 36 хил.лв.

3. Парични средства

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разплащателни сметки	81	24
Парични средства в каса	10	7
ОБЩО:	91	31

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 81 хил.лв (31.12.2018 г.: 24 хил.лв)
- във валута - 10 хил.лв (31.12.2018 г.: 7 хил.лева)

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 хил. лева.

2. Печалби и загуби

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Текуща печалба	22	34
Текуща загуба		
Неразпределени печалби	4	7
Непокрити загуби		
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	31	46

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2019 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към финансови предприятия до 1 година	2	23
Задължения към финансови предприятия над 1 година		
Получени аванси от клиенти до 1 година	164	240
Задължения към доставчици до 1 година	52	22
Задължения по полици до 1 година	2	2
Други задължения, в т.ч.:	42	45
- персонала до 1 година	17	24
- осигурителни предприятия до 1 година	10	7
- данъчни задължения до 1 година	15	14
ОБЩО:	262	332

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.12.2019 година.

VI. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	21	-
Общо Разходи за материали, в т.ч.	190	208
- основни материали	190	208
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	270	129
- наеми на активи	7	7
- консултантски услуги	1	
- застраховки	6	5
- суми към подизпълнители	145	110
- телефонни и телеграфни	5	6
- други	106	1
Общо	481	337

2. Разходи за персонала

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	156	163
в т.ч. начислени компенсиреми отпуски	7	8
Разходи за социално осигуряване	31	32
в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	22	23
ОБЩО:	187	195

Числеността на персонала към 31.12.2019 г. е 22 човека. Формата на заплащане е повременна.

3. Други разходи

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Балансова стойност на продадени активи	8	4
Други разходи	9	6
ОБЩО:	17	10

4. Финансови разходи

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за лихви	1	2
Други финансови разходи	2	2
Общо:	3	4

VII. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Нетни приходи от продажби	726	550
Увеличение на незавърш. строителство		48
Други приходи	2	3
ОБЩО:	728	601

VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2019 година е печалба от обичайна дейност преди извънредни приходи и разходи и облагане с данъци в размер на 25 хил.лв. За 2019 г. дружеството е декларирало корпоративен данък в размер на 2569.08 лева и данъци върху разходите в размер на 567.37 лева.

IX. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В началото на 2020 г. в резултат на разпространението на новия коронавирус (Covid – 19) в световен мащаб бяха прекъснати много вериги на доставки, в резултат на което дейността на много предприятия и цели икономически отрасли беше затруднена. След обявяването от СЗО на пандемия от коронавирус затрудненията се задълбочиха. Прогнозите за очакваното развитие в бъдещите години са функция на развитието на здравната криза и предизвикания от нея икономически застой. Ръководството е

предприело всички необходими и възможни мерки , препоръчани от здравните органи , фокусирайки се върху целта за запазване на персонала и възстановяване на нормална икономическа дейност.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 17.03.2020 г. от Управителя на дружеството.
