

БОН МАРШЕ ЕООД

Съставител (предприятие)

Пазарджик, ул. Мильо Войвода №5

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУХСТАТ

112 009 392

**БАЛАНС
БОН МАРШЕ ЕООД
31.12.2018**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	П Р И Б	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б		2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
<i>I. Нематериални активи</i>			
Продукти от развойна дейност			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други		3.00	4.00
Търговска репутация			
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
<i>Общо за група I:</i>		3.00	4.00
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		2 553.00	1 748.00
- земи		774.00	774.00
- сгради		1 779.00	974.00
Машини, производствено оборудване и апаратура		60.00	65.00
Съоръжения и други		103.00	93.00
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		154.00	86.00
<i>Общо за група II:</i>		2 870.00	1 992.00
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			
Акции и дялове в предприятия от група			
Предоставени заеми на предприятия от група			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		450.00	450.00
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		89.00	105.00
Други заеми			
Изкупени собствени акции			
- номинална стойност на изкупени собствени акции			
<i>Общо за група III:</i>		539.00	555.00
<i>IV. Отсрочени данъци:</i>			
Общо за раздел "Б":		3 412.00	2 551.00
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>			
Суровини и материали		13.00	39.00
Незавършено производство		3.00	2 727.00
Продукция и стоки, в т.ч.		1 143.00	177.00
- продукция		1 120.00	141.00
- стоки		23.00	36.00
Предоставени аванси		89.00	89.00
<i>Общо за група I:</i>		1 248.00	3 032.00
<i>II. Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		9.00	9.00
- над 1 година			
Вземания от предприятия от група в т.ч.			86.00
- над 1 година			
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
- над 1 година			
Други вземания, в т.ч.		204.00	354.00
- над 1 година			
<i>Общо за група II:</i>		213.00	449.00
<i>III. Инвестиции</i>			
Акции и дялове в предприятия от група			
Изкупени собствени акции			
- номинална стойност на изкупени собствени акции			
Други инвестиции			
<i>Общо за група III:</i>			
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		4.00	21.00
- в безсрочни сметки (депозити)		5.00	207.00
<i>Общо за група IV:</i>		9.00	228.00
Общо за раздел "В":		1 470.00	3 709.00
Г. Разходи за бъдещи периоди		188.00	230.00
Сума на актива (А+Б+В+Г)		5 070.00	6 490.00
Д. Условни активи:			

БАЛАНС
БОН МАРШЕ ЕООД
31.12.2018

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	П р и 6	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5.00	5.00
II. Премии от емисии			
III. Резерв от последващи оценки		7.00	7.00
IV. Резерви			
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Резерв, съгласно учредителен акт			
Други резерви		11.00	11.00
Общо за група IV:		11.00	11.00
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба		1 829.00	1 756.00
- непокрита загуба			
Общо за група V:		1 829.00	1 756.00
VI. Текуща печалба (загуба)		197.00	168.00
Общо за раздел "A":		2 049.00	1 947.00
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч.			
- отсрочени данъци			
Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел "Б":			
В. Задължения			
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		2 231.00	2 972.00
- до 1 година			
- над 1 година		2 231.00	2 972.00
Получени аванси, в т.ч.		411.00	1 090.00
- до 1 година		411.00	1 090.00
- над 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.		68.00	263.00
- до 1 година		68.00	263.00
- над 1 година			
Задължения по полици, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към предприятия от група, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Други задължения, в т.ч.		299.00	204.00
- до 1 година		299.00	204.00
- над 1 година			
- Към персонала в т.ч.		15.00	10.00
-- до 1 година		15.00	10.00
-- над 1 година			
- Осигурителни задължения, в т.ч.		10.00	5.00
-- до 1 година		10.00	5.00
-- над 1 година			
- Данъчни задължения, в т.ч.		15.00	58.00
-- до 1 година		15.00	58.00
-- над 1 година			
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		259.00	131.00
-- до 1 година		259.00	131.00
-- над 1 година			
Общо за раздел "В", в т.ч.:		3 009.00	4 529.00
- до 1 година		778.00	1 557.00
- над 1 година		2 231.00	2 972.00
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		12.00	14.00
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди		12.00	14.00
Сума на пасива (A+B+Г)		5 070.00	6 490.00
Д. Условни пасиви			

28.02.2019

Пазарджик



Управител:

Елена Димитрова Георгиева

Съставител:

Радмила Попова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
БОН МАРШЕ ЕООД
2018

Наименование на приходите и разходите	При лож ени я б	Сума (хил. лева)	
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. Приходи			
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		1857.00	3242.00
а) продукция		1186.00	2708.00
б) стоки		323.00	225.00
в) услуги		348.00	309.00
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		944.00	
4. Други приходи, в т.ч.		406.00	67.00
- приходи от финансиране			
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		3207.00	3309.00
<i>II. Финансови приходи</i>			
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		10.00	156.00
- приходи от участия в предприятия от група		10.00	156.00
в) приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи,			
- приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5+6+7)		10.00	156.00
8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни приходи			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		3317.00	3465.00
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (Общо приходи + 11)		3317.00	3465.00

Наименование на приходите и разходите	При лож ени я б	Сума (хил. лева)	
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
А. Разходи			
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1745.00	1630.00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		470.00	687.00
а) суровини и материали		240.00	407.00
б) външни услуги		230.00	280.00
3. Разходи за персонала, в т.ч.		219.00	219.00
а) разходи за възнаграждения		185.00	186.00
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		34.00	33.00
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		101.00	93.00
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		101.00	93.00
- разходи за амортизация		101.00	93.00
- разходи от обезценка			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.		346.00	170.00
а) балансова стойност на продадените активи		304.00	149.00
б) провизии			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2881.00	2999.00
<i>II. Финансови разходи</i>			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		1.00	2.00
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1.00	2.00
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		254.00	296.00
а) разходи, свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6+7)		255.00	298.00
8. Печалба от обичайна дейност		201.00	168.00
9. Извънредни разходи			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		3136.00	3297.00
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		201.00	168.00
11. Разходи за данъци от печалбата		4.00	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13. Печалба (10-11-12)		197.00	168.00
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)		3337.00	3465.00

28.02.2019

Пазарджик

Управлятел:
Елена Димитрова ГеоргиеваСъставител:
Радмила Попова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БОН МАРШЕ ЕООД

2018

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Пр еми от	Резерв от послед ващи	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба/за губа	Общо собствен капитал
				Закон ови	Резер в, свърз	Резер в, съгла	Други резер ви	Неразпределен а печалба	Непокрыт а загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5		7				11	1 757		168	1 948
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		7				11	1 757		168	1 948
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								168		(168)	
- увеличение								168		(168)	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										197	197
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(96)			(96)
- за дивиденди								(96)			(96)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5		7				11	1 829		197	2 049
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5		7				11	1 829		197	2 049

Приложенията от страница до страница са неразделна част от финансовия отчет.

28.02.2019

Пазарджик

Управител

Елена Димитрова Георгиева

Съставител

Радмила Помакова

БОН МАРШЕ ЕООД

Съставител (предприемател)

БОН МАРШЕ ЕООД

Пазарджик, ул. Милчо Войвода №5

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

БОН МАРШЕ ЕООД

2018

Приложение № 1 към СС 7
БУЛСТАТ 112 009 392
Вид дейност 4120

Наименование на паричните потоци	Текущи период			Предходен период		
	постъпления		нетен поток	постъпления		нетен поток
	1	2		4	5	
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 737	1 173	564	2 408	1 427	981
търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	196	204	(204)		238	(238)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		91	105	70	54	16
Платени и възстановени данъци от печалбата		2	(2)			
Платения при разпределения на печалби					6	(6)
Други парични потоци от основна дейност	376	114	262	736	251	485
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 309	1 584	725	3 214	1 976	1 238
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 472	3 212	(740)		1 154	(1 154)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		114	(114)		263	(263)
Платения на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		2	(2)
Други парични потоци от финансова дейност		89	(89)		30	(30)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 472	3 416	(944)		1 449	(1 449)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 781	5 000	(219)	3 214	3 425	(211)
Д. Парични средства в началото на периода			228			439
Е. Парични средства в края на периода			9			228

28.02.2019

Пазарджик

Съставител

Радмила Понакова



Елена Димитрова Георгиева

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
2018 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи						Амортизация						Балансова стойност в края на (7-14)	
	В началото на	на постъпил и през	на излезли през	В края на (1+2-3)	Проце нена (4+5-6)	В началото на	Начисл ена	Отписан а през	В края на (8+9-10)	дълготрайните	Проце нена	Ув	12	13
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
15														
I. Нематериални активи														
1. Продукти от развойна дейност														
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	31	5		36	36			27	6		33		33	3
3. Търговска репутация														
4. Предоставени аванси и нематериални активи в														
Общо за група I	31	5		36	36			27	6		33		33	3
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	2 010	984	188	2 806	2 806			262	54	63	253		253	2 553
- земи	774			774	774									774
- сгради	1 236	984	188	2 032	2 032			262	54	63	253		253	1 779
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	160	8	4	164	164			95	13	4	104		104	60
3. Съоръжения и други	448	34		482	482			355	24		379		379	103
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	86	1 235	1 167	154	154									154
Общо за група II	2 704	2 261	1 359	3 606	3 606			712	91	67	736		736	2 870
III. Дългосрочни финансови активи														
I. Акции и дялове в предприятия от група	450			450	450									450
2. Предоставени заеми на предприятия от група														
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени														
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и														
5. Дългосрочни инвестиции, включително и	172		24	148	148			67	4	12	59		59	89
6. Други заеми														
7. Изкупени собствени акции														
Общо за група III	622		24	598	598			67	4	12	59		59	539
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	3 357	2 266	1 383	4 240	4 240			806	101	79	828		828	3 412



Оповестяване на счетоводната политика и анализ на годишния финансов отчет

на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик

за 2018 година

1. Корпоративна информация

"БОН МАРШЕ" ЕООД гр.Пазарджик е образувано през 1996 година и е регистрирано по фирмено дело № 435 /1996 със съдебно решение № 1033 / 25.02.1996 година с предмет на дейност търговия на едро ,заведение за бързо хранене , наемна и инвестиционна дейност. ЕИК по БУЛСТАТ 112009392

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик, ул."Мильо Войвода"№5. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки.

През месец 2008 година дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с основен предмет на дейност : Покупка,строеж или обзавеждане на недвижими имоти , с цел продажба. Проектантски ,строително-ремонтни , и довършителни работи , ВиК услуги.Покупка на стоки или др.вещи с цел да ги препродаде в първоначален,преработен или обработен вид и др

Дейността строителство се извършва в КК Слънчев Бряг,общ.Несебър - изграждане на многофункционални сгради, с цел продажба ;обслужване общи части на апартхотел и хотелиерска дейност. В град Пазарджик на адреса на управление на фирмата работи заведение за бързо хранене и складове за отдаване под наем.

Едноличен собственик на капитала и управител е Елена Димитрова Георгиева .

Средно-списъчния брой на персонала на Дружеството за 2018 год е 22 човека . Към 31.12.2018 г. персоналет на фирмата се състои от 22 човека, всички от които работят при условията на трета категория труд.

Персоналет е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори .Трудовите възнаграждения се изплащат месечно,

Към 31.12.2018 год. Дружеството е свързано лице със следните фирми

Фирма	Основание за свързаност	Наличие на сделки през 2017 година
	Лице	
АФРОДИТА БИЙЧ ЕООД	Собственост на Елена Георгиева	Получени услуги,изпълнени услуги
СТ БОН МАРШЕ ТРЕЙДИНГ ЕООД	Собственост на Елена Георгиева	
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО Пазарджик ЕООД	Бон Марше ЕООД е едноличен собственик	Получени услуги-наем
БИО ПАРК ООД	Съдружник и управител Елена Георгиева	-

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2018 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2018 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост. Обработката на първичните счетоводни документи, съставянето на счетоводните регистри и отчети се осъществява чрез програмни продукти : ERP система ; Плюс/минус за дълготрайните активи; „Корона“ за работните заплати; Орак-продажби заведение.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната .

Всички данни за 2018 и за 2017 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година и в отчета за 2017 година са съпоставими.

Баланса и ОПР са съставени в двустранна форма.

Финансовият отчет за 2018 година не подлежи на заверка от ДЕС.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождат при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2018 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2017 година предприятието притежава нетекущи материални активи с отчетна стойност 3453 хил.лева, в това число:

- 774 х.лева земя
- 2032 х.лева сгради и съоръжения
- 164 х.лева машини, съоръжения и оборудване
- 19 х.лева компютри
- 206 х.лева транспортни средства
- 258 х.лева други ДМА
- Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са в размер на 154 хил.лв.

Върху стойността на сградите е учредена ипотека във връзка с изтеглен кредит. Кредитите се обслужват редовно.

Временно консервирани 10 броя активи.

Дружеството използва в дейността си активи чужда собственост- сграда – заведение за бързо хранене собственост на Търговия на едро Пазарджик ЕООД.

Движението през годината на дълготрайните материални активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	2704	712	1992
Постъпили през периода	2261		2261
Излезли през периода	1359	67	-1292
Амортизация за периода		91	- 91
Салдо към 31 декември	3606	736	2870

Към 31.12.2018 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 5 хил.лева стопански инвентар

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини съоръжения и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 25%
- компютри – 50%;
- други– 15%.

Данъчни амортизации 2017 год.

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини съоръжения и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 25%
- компютри – 50%;
- други– 15%.

Начислените към 31.12.2018 год. амортизации на ДМА са в размер на 736 хил.лева . През 2018 година начислените амортизации на ДМА са в размер на 91 хил.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални дълготрайни активи – програмни продукти в размер на 36 хил.лева. Начислената към 31.12.2018 год. амортизации на Нематериалните дълготрайни активи са в размер на 27 хил.лева . През 2018 година начислените амортизации на Нематериалните дълготрайни активи са в размер на 6 хил.лева.

3.4.Дългосрочни финансови активи на „Бон Марше“ЕООД

Дружеството притежава 100 процента от капитала на на „Търговия на едро Пазарджик„ЕООД представляващо инвестиция в размер на 450 хил.лева

Дружеството притежава инвестиционни имоти на стойност 172 хил. лева в земя и сгради. Те се отчитат по модела на цената на придобиване и сградите се амортизират с 4% годишна амортизация. Към 31.12.2018 г. състоянието на инвестиционните имоти е следното:

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Сгради	88 хил.лева	59 хил.лева	29 хил.лева
Земя	60 хил.лева	-	60 хил.лева
Общо	148 хил.лева	59 хил.лева	89 хил.лева

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносите мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В строителството

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за външни услуги, труд и другите разходи свързани с производството на строителната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка, са разходите пряко свързани със строителния продукт и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани със строителството, като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на строителната продукцията. Материали, за чиято доставка е платено авансово, са фактурирани от доставчика и са осчетоводени като доставки по с/ка 301.

Към 31.12.2018 година няма изписани в повече от действително вложените материални запаси в себестойността на незавършеното производство. Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2018	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2018
материали	39	9	35	13
стоки	36	183	196	23
незавършено производство	2727	104	2828	3
Готова продукция	141	2097	1118	1120
всичко	2943	2393	4177	1159

Платените аванси във връзка доставки към 31.12.2018 год. са в размер на 89хил.лв. Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията:

Хиляди лева

Вземания	Задължения
213	3009

От тях-Вземания от клиенти и доставчици 9 хил.лв. , 42 хил.лв.- Вземания по съдебни спорове,162 хил.лв.-Други вземания.Вземанията от свързани лица са в размер на 18 хил.лв.

Задължения:

Получените аванси от клиенти към 31.12.2018 година са в размер на 411 хил.лева и касаят бъдещата реализация на строителна продукция . Авансовите плащания се осчетоводяват аналитично по клиенти . Начислен е ДДС съобразно действащото данъчно законодателство,при постъпване на средствата.

Задължения към доставчици 68 хил.лв.

Задълженията към персонала в размер 15 хил.лева представляват неплатени заплати за м.декември . Задълженията за осигурителни вноски са 10 хил.лева.

Задълженията към свързани лица към 31.12.2018 год. са в размер на 134 хил.лв.както следва:

- 27 хил.лева- лихви по получен заем от свързано лице,
- 107 хил.лева получен заем от свързано лице,

В края на годината няма задължения към доставчици във валута.

Данъчните задължения към 31.12.2018 година включват:

- Данък върху дохода на персонала - 4 хил.лв.,
- ДДС за внасяне – 9 хил.лв.
- Данък печалба – 2 хил.лв.

Към 31.12.2018 година дружеството има задължения към финансови предприятия в размер на 2231 хил.лв.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 9 хил.лева

5.Провизии и отсрочени данъци

6.Разходи за бъдещи периоди -188 хил.лв

7.Собствен

капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 1947 хил.лева, а в края - 2049 хил.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки	7			7
Законови резерви				
Други резерви	11			11
Финансов резултат	1925	197	96	2026
Собствен капитал:	1948	197	96	2049

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи
хил.лева

Вид на разхода	2018	2017
Намаление на запаси от прод.и незав. пр.	1745	1830
Разходи за материали	240	407
Разходи за външни услуги	230	280
Разходи за възнаграждения	185	186
Разходи за осигуровки	34	33
Разходи за амортизации	101	93
Други разходи	346	170
В т.ч. балансова стойност на продадени активи	314	149
Всичко разходи по икономически елементи	2881	3999

Финансовите разходите са в размер на 235 хил.лв.,от които:

- Лихви по кредити – 114 хил.лева
- Отрицателни валутни разлики – 1хил.лв.
- Други финансови разходи – 120 хил.лв.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на нетните приходи от продажби е увеличен с 1320 хил.лева. Приходите от дейност строителство се отчитат по реда на СС11 – Договори за строителство като се приема договорите да бъдат на база „твърда цена” .Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

Хил.лева

Приходи от:	2018	2017
Продукция	1186	2708
Стоки	323	225
Услуги	348	309
В т.ч.наеми	203	200
Нетни приходи	1857	3242
Други приходи в т.ч.	406	67
-материали	0	0
-продажба дълготрайни активи	406	55
Увеличение на запасите от продукция и незав.производство		

Разходи за придобиване на активи по стопански начин	944	0
Всичко	3207	3309

Приходите от продажба на продукция включват :приходи от продажба на строителна продукция.Приходите се признават при нотариална сделка.

Приходите от услуги - 348 хил.лв представляват:

- Приходи от хотелиерска дейност – 40 хил.лв.
- Приходи от годишна техническа поддръжка – 105 хил.лв.
- Наеми – 203 хил.лв.

При осъществяването на сделките със свързани лица не са прилагани цени различни от условията за несвързани лица.

Извънредни приходи няма.

10.Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината , след данъчно облагане, е в размер на 197 хил.лева. През предходната година е отчетена печалба в размер на 168 хил.лева .

28.02.2019 година

Съставител на ГФО:

/Радмила Помакова/



Ръководител:

/Елена Димитрова Георгиева/