

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Обреди" ЕООД
към 30.06.2020 г.

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. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	1 573	1 573
1. Програмни продукти и други подобни права и активи	13	13	II. Резерв от последващи оценки	160	160
Общо за група I :	13	13	III. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Допълнителни резерви	2 511	2 511
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 799	1 824	Общо за група III :	2 511	2 511
- земи	482	482	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1 317	1 342	- неразмделена печалба	280	273
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	65	56	Общо за група V :	280	273
3. Транспортни средства	29	34	V. Текуща печалба (загуба)	(162)	7
4. Съоръжения и други	938	967	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	4 362	4 524
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	75	92	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група II :	2 906	2 973	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	26	26
III. Отсрочени данъци	-	0	2. Отсрочени данъци	9	9
Общо за група III :	-	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	35	35
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2 919	2 986	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			1. Получени аванси, в т.ч.:	31	17
I. Материални запаси			до 1 година	31	17
1. Суровини и материали	81	56	над 1 година	-	-
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	76	70	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	47	68
- стоки	76	70	до 1 година	47	68
Общо за група I:	157	126	3. Други задължения, в т.ч.:	174	215
II. Вземания			до 1 година	174	215
1. Вземания от клиенти и доставчици	12	10	- към персонала, в т.ч.:	86	111
2. Данъци за възстановяване	31	31	до 1 година	86	111
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	41	48
3. Други вземания	1	0	до 1 година	41	48
Общо за група II:	44	41	- данъчни задължения, в т.ч.:	47	56
III. Инвестиции			до 1 година	47	56
1. Вземания за лихви по депозити	2	2	- други, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	2	2	до 1 година	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	252	300
- в брой	15	16	до 1 година	252	300
- в безсрочни сметки (депозити)	1 669	1 879	над 1 година	-	-
Общо за група IV:	1 684	1 895	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	202	212
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 887	2 064	- финансираня в т.ч.	202	212
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.			до 1 година	48	57
до 1 година	45	21	над 1 година	154	155
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	4 851	5 071	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	4 851	5 071

Дата: 30.07.2020г.

Съставител:

З. Мирчева



Ръководител:

Е. Ботева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Обреди" ЕООД
за 1-во шестмесечие 2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	430	449	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 288	1 587
а) суровини и материали	171	186	а) стоки	237	330
б) външни услуги	259	263	б) услуги	1 051	1 257
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	811	761	2. Други приходи, в т.ч.:	26	11
а) разходи за възнаграждения	659	624	- приходи от финансиране	9	9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	152	137	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	1 314	1 598
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	2
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	99	98	а) приходи от лихви	2	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	99	98	Общо финансови приходи (3)	2	2
- разходи за амортизация	99	98	Общо приходи от дейността	1 316	1 600
4. Отчетна стойност на продадени стоки	127	183	4. Загуба от обичайна дейност	162	
5. Други разходи, в т.ч.:	5	8	5. Извънредни приходи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1 472	1 499	Общо приходи (1+2+3+5)	1 316	1 600
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	7	6. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	162	
Общо финансови разходи (6)	6	7	7. Загуба (6+ ред 8 и 9 от раздел А)	162	
Общо разходи за дейността	1 478	1 506			
7. Печалба от обичайна дейност	-	94			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	1 478	1 506			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	(0)	94	Общо приходи (1+2+3+5+7)	1 478	1 600
9. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
- текущ данък от печалбата	-	-			
- изменение в отсрочени данъци	-	-			
10. Печалба (8-9)	0	94			
Всичко (Общо разходи + 9+10)	1 478	1 600	Всичко (Общо приходи)	1 478	1 600

Дата: 30.07.2020г.

Съставител:

З. Мирчева



Ръководител:

Е. Ботева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Обреди" ЕООД
за 1-во шестмесечие 2020 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Закон ови	Резерв, свързан с изкуплени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
										4		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	1 573		160				2 511	273		7	4 524	
2. Финансов резултат за текущия период										(162)	(162)	
3. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди								7		(7)	-	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1 573	-	160	-	-	-	2 511	280	-	(162)	4 362	

Дата: 30.07.2020г.

Съставител:

З. Мирчева

Ръководител:

Е. Ботева



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 на "Обреди" ЕООД
 за 1-во шестмесечие 2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 599	763	836	1 931	853	1 078
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	846	(845)	1	742	(741)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	6	(6)	-	7	(7)
4. Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	29	(29)
6. Платени и възстановени други данъци	-	170	(170)	-	214	(214)
7. Други парични потоци от основна дейност	-	0	(0)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 600	1 785	(185)	1 932	1 846	86
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	27	(27)	-	9	(9)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	-	1	1	-	1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1	27	(26)	1	9	(8)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	1 601	1 812	(211)	1 933	1 855	78
Г. Парични средства в началото на периода			1 895			2 009
Д. Парични средства в края на периода			1 684			2 087

(ХИЛ. ЛВ.)

Дата: 30.07.2020г.

Съставител:

З. Мирчева

Ръководител:

Е. Ботева



СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на "Обреди" ЕООД

към 30.06.2020 г.

(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 постъпни през периода	На излезите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване			Увеличение	Намаляване
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Нематериални активи																	
Програмни продукти и други подобни права и активи	336			336			336	323			323			323	13		
Общо за група I:	336	-	-	336	-	-	336	323	-	-	323	-	-	323	13		
II. Дълготрайни материални активи																	
1 Земи и сгради, в т.ч.:	2 175			2 175			2 175	351	25	-	376			376	1 799		
- земя	482			482			482	-			-			-	482		
- сгради	1 693			1 693			1 693	351	25		376			376	1 317		
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	441	20	1	460			460	385	11	1	395			395	65		
3 Транспортни средства	458	-	-	458			458	424	5		429			429	29		
4 Съоръжения и други	2 036	29		2 065			2 065	1 069	58		1 127			1 127	938		
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	92	16	33	75			75				-			-	75		
Общо за група II	5 202	65	34	5 233	-	-	5 233	2 229	99	1	2 327	-	-	2 327	2 906		
III. Отсрочени данъци																	
Общо за група III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	5 538	65	34	5 569	-	-	5 569	2 552	99	1	2 650	-	-	2 650	2 919		

Дата: 30.07.2020г.

Съставител: 3. Мирчева



Ръководител: Е. Ботева

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБРЕДИ ЕООД, ГР. ВАРНА ЗА 1-ВО
ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2020 ГОД.**

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „Обреди“ ЕООД гр. Варна

Търговско Дружество „Обреди“ ЕООД (Дружеството) е регистрирано през месец март 1993 г. като дружество с едноличен собственик – Община Варна на основание решение № 288-3-8 от Протокол №18/16.12.1992 г. на сесия на Общински съвет Варна.

Към 30.06.2019 г. капиталът на Дружеството е 1 572 900 лв., след извършено увеличение от едноличния собственик през 2014 г. с непарична вноски на стойност 1 562 000 лв., оценена по реда на чл. 72, ал. 2 от ТЗ. Разпределен е в 15 729 дяла с номинална стойност от 100 лева всеки.

Към 30.06.2020 г. „Обреди“ ЕООД се представлява от управителя Елица Пламенова Ботева

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22 ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството следва да се наблюдава и контролира от един общински контролор.

Предмет на дейност на Дружеството е извършването на граждански радостни и траурни обреди, със съпътстващите ги стоки и услуги и поддържане на гробищните паркове на територията на гр. Варна.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Междинният финансов отчет на предприятието е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти (СС) и Счетоводната политика на фирмата.

Междинният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, които изискват ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за:

- Счетоводен баланс към 31.12.2019 год.;
- Отчет за приходите и разходите и Отчет за паричните потоци към 30.06.2020 год.

Когато е необходимо, сравнителните данни са прекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБРЕДИ ЕООД, ГР. ВАРНА ЗА 1-ВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2020 ГОД.

1.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

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, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

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 признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загубата от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Към датата на съставяне на настоящия отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството. В случаите, в които са налице такива и е направена обезценка, това обстоятелство е оповестено на съответните места.

2. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (т. 3.2. Д 1 от СС 34 МЕЖДИННО СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ)

Счетоводната политика на Дружеството е оповестена в пояснителните бележки към годишния финансов отчет. През периода, за който е съставен междинния финансов отчет не са настъпили промени в нея.

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБРЕДИ ЕООД, ГР. ВАРНА ЗА 1-ВО
ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2020 ГОД.**

**3. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО СС 34 – МЕЖДИННО СЧЕТОВОДНО
ОТЧИТАНЕ**

3.1. Сезонен характер на дейност

Основната дейност на Дружеството не е със сезонен характер – траурни услуги.

Във връзка с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID - 19) са въведени противоепидемични мерки на територията на РБългария. Това оказва неблагоприятно влияние върху дейността на дружеството. Преустановени или отложени във времето са всички радостни ритуали. Част от свадбените ритуалите са заменени само с подписване Намалени са приходите от продажби на стоки. Увеличени са разходите за материали – предпазни средства. Намалена е и смъртността за първото шестмесечие на 2020 год. спрямо 2019 год.

3.2. Необичайни за предприятието (по размер и по характер) активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци през периода след края на предходната година

През периода, който обхваща междинния финансов отчет не са извършвани необичайни за предприятието дейности.

Намалени са нетекущите активи на Дружеството във връзка с покриване на реализираните загуби за периода.

Собствения капитал на Дружеството е намален с 162 хил. лв.

Задълженията на дружеството са намалели с 48 хил. лв. – увеличени са задълженията по получени аванси с 14 хил.лв. (предплатени суми за радостни дейности); (към 30.06.2020 год. не са провизирани суми за неизползвани отпуски).

Приходите на Дружеството са намалени съществено спрямо предходния период – -17,75 % (284 хил. лв.). Намалени са и приходите от продажба на стоки и приходите от продажба на услуги. Запазва се тенденцията от предходните периоди водеща като дейност да остава траурната дейност.

Увеличени са:

- Разходите за персонала - увеличението е в резултат на: увеличение на работните заплати на персонала; увеличени са и разходите за допълнително пенсионно осигуряване в резултат на увеличението на мин. работна заплата за страната; увеличени са доп. възнаграждения за професионален опит в резултат на увеличение на придобития трудов стаж; увеличени са осигурителните вноски във връзка с увеличение на работните заплати на персонала.

Намалени са:

- Разходите за суровини и материали – намалени са разходите за материали, горива и поддръжка на МПС собственост на Дружеството.

- Отчетната стойност на продадените стоки.

За периода на междинния финансов отчет са налице отрицателни парични потоци от основна дейност, във връзка с реализираните загуби от намаляването на смъртността и от спирането на радостната дейност.

3.3. Промени в условните активи и пасиви след последния годишен финансов отчет

Не са налице съществени промени в условните активи и пасиви след последния годишен финансов отчет.

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБРЕДИ ЕООД, ГР. ВАРНА ЗА 1-ВО
ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2020 ГОД.**

3.4. Промени в приблизителни оценки на отчетени суми през предходната година или през предходния междинен финансов отчет (ако тези промени имат съществено отражение върху информацията, представена в междинния финансов отчет)

На ръководството не са известни факти и обстоятелства, които биха довели до значителни промени в приблизителните оценки на отчетените суми през предходната година.

3.5. Издаването, погасяването и обратното изкупуване на дялови и дългови инструменти през периода, за който е съставен междинният финансов отчет

Неприложимо

3.6. Начислени (изплатени) дивиденди през периода на междинния финансов отчет - общо и на една акция (дял) диференцирано за обикновени и други акции

Не са начислявани/изплащани дивиденди през периода на междинния финансов отчет.

3.7. Промени, настъпили през периода на междинния финансов отчет в състава на предприятието - в това число осъществени бизнескомбинации (придобиване или продажба на дъщерно предприятие, обединяване на участия), и отражението на тези промени върху финансовото състояние на предприятието.

Не са настъпили промени в състава на предприятието – не са осъществявани бизнескомбинации и/или други инвестиции във финансови активи.

30.07.2020 г.
гр. Варна

Съставител:
/ З. Мирчева /

Ръководител:
/ Е. Ботева /

