ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2017 г.

на "Пасивна къща България" ЕООД
с адрес: гр. София, бул Христо Ботев 112
ЕИК 201645372
представлявано от: Светлин Добревски

Съдържание:

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТЕЛ
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ

Изготвен на: 15.02.2018 г.

Управител: .....
Светлин Добревски

Съставител: .....
Милен Николов

Пасивна къща България ЕООД

гр. София, бул Христо Ботев 112, ЕИК: 201645372

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към: 31.12.2017 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	7
3. Съоръжения и други	2	0
Общо за група II:	**4**	**7**
Общо за група III:	***0***	***0***
Общо за раздел Б:	**4**	**7**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	19	0
- стоки	19	0
Общо за група I:	***19***	***0***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	199	203
Общо за група II:	***199***	***203***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	0	1
- безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	***0***	***1***
Общо за раздел В:	**218**	**204**
Г. Разходи за бъдещи периоди	16	15
СУМА НА АКТИВА	**238**	**226**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	***5***
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	0	28
- непокрита загуба	(33)	(3)
Общо за група V:	(33)	25
VI. Текуща печалба (загуба)	(17)	(58)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(45)	(28)
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	163	208
- до 1 година	42	36
- над 1 година	121	172
3. Получени аванси, в т.ч.:	10	
- до 1 година	10	
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	110	46
- до 1 година	0	0
- над 1 година	110	46
Общо за раздел В, в т.ч.:	283	254
- до 1 година	52	36
- над 1 година	231	218
СУМА НА ПАСИВА	**238**	**226**

Дата на съставяне: **15.2.2018**

Управител: Светлин Добревски

Съставител: Милен Николов

Пасивна къща България ЕООД

гр. София, бул Христо Ботев 112, ЕИК: 201645372

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за: 2017 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		115
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**25**	**88**
а) суровини и материали	13	78
б) външни услуги	12	10
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**2**	**3**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**2**	**3**
5. Други разходи, в т.ч.:	**16**	**12**
а) балансова стойност на продадени активи	16	12
б) Други		
Общо разходи за оперативната дейност	**43**	**218**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**13**	**53**
Общо финансови разходи	**13**	**53**
Общо разходи за обичайната дейност	**56**	**271**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**56**	**324**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**0**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	56	324

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**39**	**213**
а) продукция		
б) стоки	27	204
в) услуги	12	9
Общо приходи от оперативната дейност	**39**	**213**
Общо приходи от обичайната дейност	**39**	**213**
8. Загуба от обичайната дейност	**17**	**58**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**39**	**213**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**17**	**111**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	17	111
Всичко (Общо приходи + 11)	56	324

Дата на съставяне: 15.2.2018

Управител: Светлин Добревски

Съставител: Милен Николов

Пасивна къща България ЕООД

гр. София, бул Христо Ботев 112, ЕИК: 201645372

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за : 2017 г.

(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	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0				(33)		(28)
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(33)	0	(28)
6. Финансов резултат от текущия период										(17)	(17)
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(33)	(17)	(45)
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(33)	(17)	0 (45)

Дата на съставяне: 15.2.2018

Управител: Светлин Добревски

Съставител: Милен Николов

Пасивна къща България ЕООД

гр. София, бул Христо Ботев 112, ЕИК: 201645372

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за : 2017 г.

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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	63	72	(9)	22	78	(56)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)		5	(5)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**63**	**82**	(19)	**22**	**83**	(61)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	63		63			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		45	(45)			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**63**	**45**	18	**0**	**0**	0
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**126**	**127**	(1)	**22**	**83**	(61)
Д.	Парични средства в началото на периода			**1**			**62**
Е.	Парични средства в края на периода			**0**			**1**

Дата на съставяне: 15.2.2018

Управител: Светлин Добревски

Съставител: Милен Николов

Пасивна къща България ЕООД

гр. София, бул Христо Ботев 112, ЕИК: 201645372

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

към : 31.12.2017 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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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
II. Дълготрайни материални активи															
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	9	0		9			9	3	2		5			5	4
3. Съоръжения и други	1			1			1	1			1			1	0
Общо за група II:	10	0	0	10	0	0	10	4	2	0	6	0	0	6	4
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*10*	*0*	*0*	*10*	*0*	*0*	*10*	*4*	*2*	*0*	*6*	*0*	*0*	*6*	*4*

Дата на съставяне: 15.2.2018

Управител: Светлин Добревски

Съставител: Мидел Николов

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Пасивна къща България" ЕООД е дружеството, създадено през 2011 г. Дружеството е със седалище гр. София, бул Христо Ботев 112 и с адрес на управление гр.София, бул. Христо Ботев 112

Собственост и управление

"Пасивна къща България" ЕООД е българско юридическо лице регистрирано съгл. разпоредбите на ТЗ като "дружество с ограничена отговорност".

Към 31.12.2017 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- Светлин Добревски 100 %

Предмет на дейност

Дейността на дружеството включва провеждане на курсове, тестове и сертификация, консултантнска и преподавателска дейност.

Структура на Дружеството

"Пасивна къща България" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Пасивна къща България" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерски съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г.,изм. ПМС 394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2005 г., изм. ПМС 394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет към 31.12.2017 г.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация. База за сравнение е отчетът от 2016 г.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2017 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството 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 приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките 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 й.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

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 приходи и разходи, като се посочват разгънато и се състоят от: лихвени приходи и разходи, положителни и отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Земята не се амортизира.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. п.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25г.
- машини и оборудване – 3,33г.
- съоръжения - 25г.
- компютри – 2г.
- транспортни средства – 4г.
- стопански инвентар – 6,67г.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в Дружеството – по цена на придобиване.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот 2г.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

• суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

• готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки .

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• трайно блокираните парични средства не са третирани като парични средства и еквиваленти.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. Лизинг

Няма лизингови договори.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Пасивна къща България" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство и на сключените индивидуални трудови договори.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното,допълнително задължително пенсионно осигуряване, здравно,срещу безработица осигуряване и във фонда за гарантирани вземания на работниците и служителите.

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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено

осигуряване, за безработица, за здравно осигуряване и осигуряване във фонд гарантирани вземания на работници и служители се определя съобразно българското законодателство.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – една брутна работнта заплата;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – една брутна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – до две брутни работни заплати на работника според трудовия стаж в предприятието и спазване изискванията на КТ;
- при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

Както е оповестено по-горе съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави актюерска оценка на тези задължения и на база определената им настояща стойност признава разход в отчета за приходи и разходи и дългосрочно задължение към персонала.

2.14. Дружествен капитал и резерви

"Пасивна къща България" ЕООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър към Агенцията по вписванията определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон или дружественият договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд "Резервен.

Съставител
Милен Николов

Управител
Светлин Добревски