

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЛАЙТ КЕПИТАЛ ЕООД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ		текуща	предходна
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		година	година
		(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
A	Записан, но невнесен капитал		
B	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I	Нематериални активи		
	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и		
2.	други подобни права и активи	-	3
	Общо за група I :	-	3
II.	Дълготрайни материални активи		
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	4	4
	Общо за група II :	4	4
	Общо за раздел B :	4	7
B	Текущи (краткотрайни) активи		
II.	Вземания		
1.	Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	4	2
4.	Други вземания, в т.ч.	7	9
	Общо за група II :	11	11
IV.	Парични средства, в т.ч.		
	- в брой	96	143
	- в безсрочни сметки / депозити/	5	11
	Общо за група IV :	101	154
	Общо за раздел B:	112	165
Г	Разходи за бъдещи периоди	-	3
	СУМА НА АКТИВА	116	175

ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
A	Собствен капитал		
I	Записан капитал	5	5
V.	Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
	- неразпределена печалба		
	- непокрита загуба	(203)	(70)
	Общо за група V:	(203)	(70)
VI.	Текуща печалба (загуба)	(107)	(133)
	Общо за раздел A:	(305)	(198)
B	Задължения		
4.	Задължения към доставчици, в т.ч.	1	3
8.	Други задължения, в т.ч.	420	370
	- към персонала, в т.ч.	8	7
	- осигурителни задължения, в т.ч.	5	3
	Общо за раздел B, в т.ч.:	421	373
	- до 1 година	421	373
	СУМА НА ПАСИВА	116	175

Дата на съставяне:
1.3.2020

Съставител:
Мариана Радина

Ръководител:
Светослав Славов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЛАЙТ КЕПИТАЛ ЕООД
към 31.12.2019 г.

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
А РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	112	89
3. Разходи за персонала, в т.ч.	93	78
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	3	3
5. Други разходи, в т.ч.	1	1
Общо разходи за оперативната дейност	209	171
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	31	44
Общо финансови разходи	31	44
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
ОБЩО РАЗХОДИ	240	215
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	-
13. ПЕЧАЛБА	-	-
ВСИЧКО	240	215
	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
Б ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	125	81
Общо приходи от оперативна дейност	125	81
7. Други лихви и финансови приходи в т.ч	8	1
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	1
Общо финансови приходи	8	1
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	107	133
ОБЩО ПРИХОДИ	133	82
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	107	133
11. ЗАГУБА	107	133
ВСИЧКО	240	215

Дата на съставяне:
1.3.2020

Съставител:
Мариана Радина

Ръководител:
Светослав Славов



Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

„ЛАЙТ КЕПИТАЛ“ ЕООД е вписано на 10.07.2015 г в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 203618185.

„ЛАЙТ КЕПИТАЛ ” ЕООД има за основна дейност: Консултантска дейност на местни и чуждестранни юридически и физически лица; консултации в областта на финансите и инвестициите; пазарни проучвания, валутно-обменно бюро; извършване на сделки с чуждестранни средства за плащане в брой / след издаване на съответното разрешително/ както и други дейности, незабранени от закона..

Седалището и адресът на управление на Дружеството е РБългария, област Пловдив, гр. Пловдив, ул.Полет No 1.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Светослав Александров Славов. Едноличният собственик на капитала решава всички въпроси, свързани с дейността на дружеството. Той може да назначава управител/и, на който чрез договор за управление да възлага правомощия по управлението и представляването на дружеството.

Към 31.12.2019 г дружеството се управлява и представлява от едноличния собственик на капитала – Светослав Александров Славов.

Капиталът на дружеството е в размер на 5000.00 /пет хиляди/ лева, разпределени в 100 /сто/ дяла по 50.00 /петдесет/ лева за дял.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

2.4 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката.

2.5 Нематериални дълготрайни активи и разходи за научно изследователска и развойна дейност

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 2 години

Разходите свързани с научна дейност се отразяват в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

Разходи, които са директно свързани с фазата на разработването на специфичен софтуер за Дружеството се признават като нематериални дълготрайни активи, при условие че отговарят на следните условия::

- наличие на техническа възможност за ползването на разработвания продукт в Дружеството или евентуална продажба
- вероятно е нематериалния дълготраен актив да доведе до икономически ползи за Дружеството посредством използването му или чрез продажба
- необходимите технически, финансови и други ресурси, необходими за завършването на нематериалния дълготраен актив са налични
- стойността на нематериалния дълготраен актив може да бъде надеждно измерена.

Директните разходи свързани с разработването на нематериалния дълготраен актив включват преките разходи за персонал, както и съответната част от режимните разходи. До приключването на проекта по разработването на нематериален дълготраен актив, към акумулираните разходи се прилага тест за необходимост от. Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който нематериалният актив е придобит или въведен в употреба.

Всички останали разходи по разработването се отразяват в Отчета за приходи и разходи в момента на възникването им.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машины, съоразения	25 години
• Транспортни средства	10 години
• Компютри	2 години
• Други	6-7 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Активите се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.8 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се окачка активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци е приложена ставка 10 %.

2.9 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.10 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на дружествените дялове.

Дружеството няма формирани резерви.

2.11 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на съдружниците на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание.

3. Капитал

2.12 Основен капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от 100 дружествени дяла с номинална стойност в размер на 50 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и всеки дял представлява един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Светослав Александров Славов.

4. Финансови пасиви

а. Краткосрочни финансови пасиви

	2019	2018
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения по Търговски заеми	407	360
Задължения към доставчици	1	3
Задължения към персонала	8	7
Задължения към осигурит.фондове	5	3
	<u>421</u>	<u>373</u>

5. Вземания

	2019	2018
	Хил. лв.	Хил. лв.
От клиенти и доставчици	4	2
Други вземания	7	9
	<u>11</u>	<u>11</u>

6. Приходи от оперативна дейност

	2019	2018
	Хил. лв.	Хил. лв.
Приходи от продажби	125	81
	<u>125</u>	<u>81</u>

7. Разходи за оперативна дейност

	2019	2018
	Хил. лв.	Хил. лв.
Суровини и материали	11	12
Външни услуги	101	77
Разходи за персонала	93	78
Разходи за амортизация	3	3
Други разходи	1	1
	<u>209</u>	<u>171</u>

8. Финансов резултат

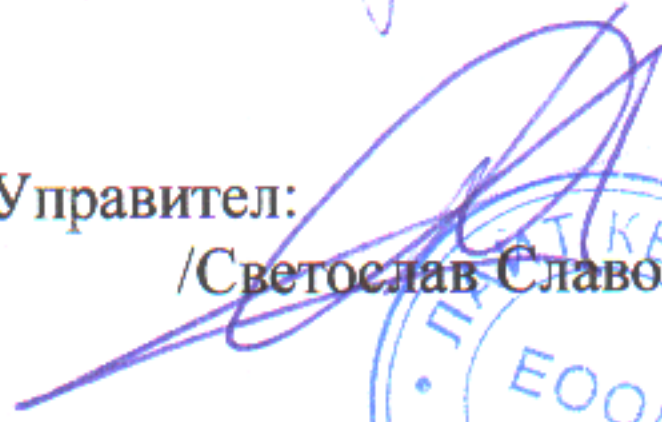
За отчетната 2019 г дружеството е отчетло загуба в размер на 107 хил.лв.

9. Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Съставител: 
/Мариана Радина/

01.03.2020 г

Управител: 
/Светослав Славов/

