

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕЛ Трейдинг М ЕООД
към 31.12.2015

АКТИВ**ПАСИВ**

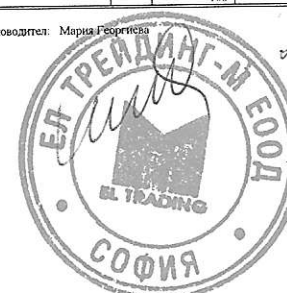
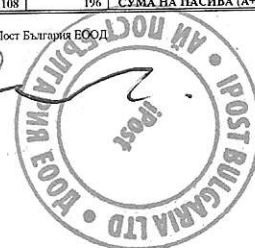
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (млн. лв.)		Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (млн. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН ПО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				1. Записан капитал		5	5
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии		-	-
1. Продукти от развойна дейност		-	-	III. Резерв от последващи оценки		-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	-	IV. Резерви			
3. Търговска репутация		-	-	1. Законови резерви		-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		-	-	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		-	-
Общо за група I:		-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		-	-
II. Дългосрочни материални активи				4. Други резерви		-	-
1. Земи и сгради в т.ч.:		41	43	Общо за група IV:		-	-
- земи		-	-	I. Натурална печалба (загуба) от ливази години		(12)	34
- сгради		41	43	- Неразпределена печалба		44	(12)
2. Машина, производствено оборудване и апаратура		64	86	- Непокрита загуба		-	-
3. Съоръжения и други		-	-	Общо за група V:		32	22
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		-	-	VI. Текуща печалба (загуба)		2	17
Общо за група II:		105	129			39	44
III. Дългосрочни финансови активи				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":			
1. Акции и дялове в предприятия от групата		-	-	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Предоставени заеми на предприятия от групата		-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		-	-	2. Провизии за данъци в т.ч.:		-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		-	-	- отсрочени данъци		-	-
5. Дългосрочни инвестиции		-	-	3. Други провизии и сходни задължения		-	-
6. Други заеми		-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		-	-
7. Изкупени собствени акции		-	-	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
номинална стойност Хил. лева.		-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемост, в т.ч.:			
Общо за група III:		-	-	до 1 година			
IV. Отсрочени данъци				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		105	129	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				до 1 година			
I. Материални запаси				над 1 година			
1. Суровини и материали		-	-	3. Получени аванси, в т.ч.:			
2. Незавършено производство		-	-	до 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		-	-	над 1 година			
- продукция		-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
- стоки		-	-	до 1 година			
4. Предоставени аванси		-	-	над 1 година			
Общо за група I:		-	-	5. Задължения по полиси, в т.ч.:			
II. Вземания			18	до 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:			46	над 1 година			
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:		69	152
Общо за група II:		-	64	до 1 година		69	152
III. Инвестиции				над 1 година		-	-
1. Акции и дялове в предприятия от групата				- към перовала		-	-
2. Изкупени собствени акции				до 1 година			
номинална стойност Хил. лева.				над 1 година			
3. Други инвестиции				- осигурителни задължения		-	-
Общо за група III:		-	-	до 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:		3	3	над 1 година			
- в брой		3	3	- данъчни задължения		3	3
- в безсрочни сметки (депозити)		3	3	до 1 година		3	3
Общо за група IV:		3	3	над 1 година		-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		3	67	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		69	152
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				до 1 година		69	152
				над 1 година		-	-
				Г. ФИНАНСИРЕНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			
				- финансиране			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		108	196	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		108	196

Дата: 15.3.2019

Съставител: Ай Пост България ЕООД

Ръководител: Мария Георгиева

Новак Тодор
Савиц



Мария
Николова
Георгиева

1. Обща информация

Ел Трейдинг М ЕООД (Дружеството) е учредено и вписано в търговския регистър по ФД 7484/2006 г. Едноличен собственик на капитала е г-жа Мария Николова Георгиева, български гражданин.

Основната дейност на Дружеството е отдаване под наем на собствени активи.

Седалището и адресът на управление на Дружеството са гр. София 1517, р-н Подуяне, ул. Др. Иван Селимински 1А.

Управител на дружеството е г-жа Мария Николова Георгиева.

Финансовите отчети са одобрени за публикуване от управителя на 14.06.2019 г.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствие

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП или „Националните Стандарти“) в сила от 01.01.2005, изменени и допълнени с ДВ бр. 86 от 2007 в сила от 01.01.2008.

За нерешени въпроси в Националните стандарти, Дружеството е прилагало счетоводни политики в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от ЕС. Когато това е ставало е надлежно оповестено.

2.2. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно през всички периоди, представени в настоящите финансови отчети.

2.4. Действащо предприятие

Настоящите финансови отчети а изготвени при предположение, че предприятието е действащо.

Значими счетоводни политики (продължение)

2.5. *Операции в чуждестранна валута*

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

2.6. *Дълготрайни материални активи*

2.6.1 *Първоначално признаване*

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

В Дружеството няма дълготрайни материални активи, временно извадени от употреба.

2.6.2. *Последващи разходи*

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

2.6.3. *Амортизация*

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Значими счетоводни политики (продължение)

2.6.4 Дълготрайни материални активи (продължение)

Прилаганите амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Недвижими имоти	- 4%
Превозни средства	- 25%

За данъчни цели Дружеството прилага същите амортизационни норми.

2.6.5 Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случая на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

2.7 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2.8 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.9 Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.10 Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат 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 Лихвени заеми и дългове

Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с

присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените
Значими счетоводни политики (продължение)

заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в Отчета за доходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

2.12. Оперативен лизинг

Наемните договори за ДМА, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор

2.13. Приходи

Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в Отчета за доходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност или свързаните разходи.

2.14. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.15. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

3. Бележки към Финансовите отчети

3.1. Приходи

Отчетените през периода приходи в размер на 28 хил. лв. са от наем на притежаваните от дружеството ДМА.

3.2. Разходи

Отчетените през периода разходи за материали в размер на 2 хил. лв. представляват разходи за електроенергия.

Отчетената амортизация е в размер на 24 хил.

3.3 ДМА

Притежаваните от дружеството ДМА се състоят от промишлена сграда – склад в гр. София, район Подуяне – 41 хил. отчетна стойност и служебен автомобил – 64 хил. Лв. Отчетна стойност.

