Годишен финансов отчет
към 31.12.2018 г.

Фирма	Поларис Диск БГ ООД
Град	София
Адрес	ул. Милевска планина9, вх. Б, ет. 6, ап. 30
Телефон	02/963-02-57
МОЛ	Аделина Янкова
ЕИК	204990676
Дата на съставяне	15.3.2019
Начална дата	1.1.2018
Крайна дата	31.12.2018
Съставител	Инбаланс-София ООД-Георги Иванов
Ръководител	Аделина Янкова

Съдържание :

- Счетоводен Баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци
- Отчет за собствения капитал
- Справка за не текущите (дълготрайни) активи
- Приложение към Годишния Финансов Отчет

Съставител: .....
Инбаланс-София ООД-Георги Иванов

Ръководител: .....
Аделина Янкова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на *Поларис Диск БГ ООД*

ЕИК *204990676*

адрес *България, гр. София, ул. Милевска планина9, вх. Б, ет. 6, ап. 30*

към *31.12.2018*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I	***Нематериални активи***		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	***Дълготрайни материални активи***		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	номинална стойност .....хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Отсрочени данъци***		
Общо раздел Б:		**0**	**0**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Продукция и стоки, в т.ч.:	1	0
	- стоки	1	
	Общо за група I:	***1***	***0***
II.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	
	Общо за група II:	***1***	***0***
III.	***Инвестиции***		
	- номинална стойност .... хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Парични средства***		
1	В брой	2	
2	В безсрочни сметки (депозити)	24	
	Общо за група IV:	***26***	***0***
Общо за раздел В:		**28**	**0**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**28**	**0**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	*Записан капитал*	*1*	
II.	*Премии от емисия*		
III	*Резерв от последващи оценки*		
IV	*Резерви*		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години***		
	Общо за група V:	***0***	***0***
VI	*Текуща печалба (загуба)*	3	
Общо раздел А:		**4**	**0**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
Общо за раздел Б:		**0**	**0**
В.	**Задължения**		
1	Други задължения, в т.ч.	24	0
	- до 1 година	24	0
	- други задължения	24	0
2	до 1 година	24	
Общо раздел В:		**24**	**0**
1	до 1 година	24	0
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**		
Общо раздел Г:		**0**	**0**
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**28**	**0**

Дата: 15.3.2019

Съставител: .....
Инбаланс-София ООД - Емил Стайков

Ръководител: .....
Ангелина Янкова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *Поларис Диск БГ ООД*

ЕИК *204990676*

адрес *България, гр. София, ул. Милевска планина9, вх. Б, ет. 6, ап. 30*

за *1.1.2018 - 31.12.2018*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	16	0
	б) външни услуги	16	
3	Разходи за персонал, в т.ч.	0	0
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
5	Други разходи, в т.ч.	2	
	а) балансова стойност на продадените активи	2	
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):	*18*	*0*
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	
	Общо финансови разходи (6+7):	*2*	*0*
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	**20**	**0**
11	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	3	0
12	*Разходи за данъци*	*0*	*0*
13	**Печалба (11-12)**	3	0
Всичко (Общо разходи + 12+13)		23	0

	Наименование на приходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	23	0
	б) стоки	23	
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:		
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	*23*	*0*
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	Общо финансови приходи (5+6+7):	*0*	*0*
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	23	0
11	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	0	0
12	**Загуба (11+12 от раздел А)**	0	0
Всичко (Общо приходи +12)		23	0

Дата: 15.3.2019

Съставител: .....
Инбаланс-София ООД-Георги Иванов

Ръководител: .....
Аделина Янкова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *Поларис Диск БГ ООД*

ЕИК *204990676*

адрес *България, гр. София, ул. Милевска планина9, вх. Б, ет. 6, ап. 30*

за *1.1.2018 - 31.12.2018* *(хил. лева)*

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	22	18	4			0
2	Други парични потоци от основната дейност	25	3	22			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**47**	**21**	**26**	**0**	**0**	**0**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност				0			
Всичко парични потоци от финансовата дейност		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**47**	**21**	**26**	**0**	**0**	**0**
Д. Парични средства в началото на периода				**0**			**0**
Е. Парични средства в края на периода				**26**			**0**

Дата: . 15.3.2019

Съставител: .....
Инбаланс-София ООД - Георги Иванов

Ръководител: .....
Адели[illegible]

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *Поларис Диск БГ ООД*

ЕИК *204990676*

адрес *България, гр. София, ул. Милевска планина9, вх. Б, ет. 6, ап. 30*

за *1.1.2018 - 31.12.2018*

(хил. лева)

	Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	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**											**0**
2	Промени в счетоводната политика	1										1
3	Грешки											0
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**
5	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансов резултат за текущия период										3	3
7	Разпределения на печалба											0
8	Покриване на загуба											0
9	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Други изменения в собствения капитал											0
11	**Салдо към края на отчетния период**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**4**
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13	**Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**4**

Дата: 15.3.2019

Съставител: .....
Инбаланс-София ООД / Георги Иванов

„ИнБаланс София" ООД * InBalance Sofia Ltd. *

Ръководител: .....
Аделина Янкова

„ПОЛАРИС БГ" * ООД

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на *Поларис Диск БГ ООД*

ЕИК *204990676*

адрес *България, гр. София, ул. Милевска планина9, вх. Б, ет. 6, ап. 30*

към *31.12.2018*

(хил. лева)

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 периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	*Нематериални активи*															
Общо за група I:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	*Дълготрайни материални активи*															
Общо за група II:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	*Дългосрочни финансови активи*															
Общо за група III:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	*Отсрочени данъци*				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общ сбор (I+II+III+IV)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Дата: 15.3.2019

Съставител: .....
Инбаланс-София ООД-Георги Иванов

Ръководител: .....
Аделина Янкова

„Поларис Диск БГ" ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

„Поларис Диск БГ" ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено и вписано в Търговският регистър на 09.02.2018 г.

Седалище и адрес на управление: Област София (столица), общ. Столична, гр. София, район Лозенец, п.код 1421, ул."Милевска планина" 9, вх. Б, ет. 6, ап. 30

Единен идентификационен код: 204990676.

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно.

Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на „Поларис Диск БГ" ООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2018 г., е одобрен от управителите Александър Георгиев Спиридонов и Аделина Александрова Янкова.

Средната численост на персонала към 31 декември на настоящата година е 0 души, разпределени в категории, както следва:

- Ръководни служители -.....души
- административен персонал -.....души
- работници -.....души
- приложни специалисти -.....души

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет има предоставени данни от предходната година.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

„Поларис Диск БГ" ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството 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.
Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.
Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.
В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Няма.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.
Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.
Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.
Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:
- заеми и вземания;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.
Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Инвестиции в дъщерни предприятия

Няма.

Инвестиции в асоциирани предприятия

Няма.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Няма

Чуждестранна валута

Чуждестранната валута се преизчислява по фиксинг на БНБ.

Разходи по заеми

През 2018 г. дружеството не е използвало привлечени средства под формата на заеми.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.
Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

Няма.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Няма.

Лизинг

Няма.

Признаване на приходи и разходи

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Няма.

Приходи

	2018	2017
Приходи от продажба на стоки	23	0
Други приходи		
	23	**0**

Приходите отчетени през настоящата година, но неполучени към балансовата дата са в размер на 0 хил. лв. (Заб. Ако са значителни)

Разходите отчетени през настоящата година, но неплатени към балансовата дата са в размер на 0 хил. лв. (Заб. Ако са значителни)

Разходи за материали

	2018	2017
Други	3	0
	3	**0**

Разходи за външни услуги

	2018	2017
Консултантски услуги	0	0
Рекламни услуги	4	0
Други	10	0
Такси		
Пощенски и куриерски услуги	2	0
	16	**0**

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Разходи за персонала

	2018	2017
Възнаграждения	0	0
Социални осигуровки	0	0
Начислени неползвани отпуски	0	0
Начислени осигуровки за неползвани отпуски	0	0
	0	**0**

Финансови приходи

	2018	2017
Приходи от лихви	0	0
Положителни валутни курсови разлики	0	0
	0	**0**

Финансови разходи

	2018	2017
Разходи за лихви	**2**	
Разходи за банкови такси и комисиони	**0**	**0**
Отрицателни валутни курсови разлики		
	2	**0**

Разходи за амортизация

	2018	2017
Разходи за амортизация	0	0
	0	**0**

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2018	2017
	0	0
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)		
Приход/разход по отсрочени данъци		
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**0**	**0**

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2018 г. е 10 % (2017 г.: 10 %).

(Заб. Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите, съвпада със сумата по ОПР. Разход за текущ данък от печалбата съвпада с данъчната декларация.)

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Отсрочените данъци - към 31.12.2018 г. не са начислявани отсрочени данъци.

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2018	2017
Сгради	4	4
Съоръжения	4	4
Машини, оборудване, апаратура	30	30
Компютри, периферни устройства и др.	50	50
Автомобили	25	25
Стопански инвентар	15	15
Програмни продукти	50	50

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Инвестиции

Инвестиции в дъщерни предприятия

Няма

Инвестиции в асоциирани предприятия

Няма

Инвестиции на разположение за продажба

Няма

Материални запаси

	2018	2017
Основни материали (по себестойност)		
Стоки (по себестойност)	1	0
Общо материални запаси	**1**	**0**

Материалните запаси се отписват чрез прилагане метода на средно-претеглената стойност.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Търговски и други вземания

	2018	2017
Търговски вземания	1	0
Данъци за възстановяване	0	0
Депозити	0	0
Други вземания	0	0
	1	**0**

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Търговски и други задължения

	2018	2017
Задължения към финансови предприятия	0	0
Задължения към доставчици и клиенти	0	0
Задължения към персонала	0	0
Задължения към социалното осигуряване	0	0
Данъчни задължения	0	0
Други задължения	24	0
	24	**0**

Парични средства

	2018	2017
Парични средства в банкови сметки	24	0
Парични средства в брой	2	0
Краткосрочни депозити		
	26	**0**

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.
Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 1000 лева, разпределени в 10 обикновени поименни акции/дялове като към 31.12. 2018 акционери в дружеството са:

Акционер / Съдружник	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Александър Георгиев Спиридонов	50	50
Аделина Александрова Янкова	50	50
	100	**100**

Капиталът е внесен изцяло.

Резерви

Законови резерви
Няма

Заеми и привлечени средства

Няма.

Провизии

Няма.

Обезценка на активи

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искове.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Лихвен риск

Няма

Ликвиден риск

Няма

Валутен риск

Няма

Кредитен риск

Няма

Действащо предприятие

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, освен оповестеното по-горе, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2018 г.

Съставител: .....
/Георги Иванов/

Ръководител: .....
/Аделина Янкова/