СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

съкратена форма за малки предприятия по чл.29, ал.6 от Зсч.

на КАРЛОВО ТЕКСТАЙЛ МАНИФАКТУРИНГ ООД ЕИК: 115908163

към 31.12.2018 ГОД.

в сила от 01.01.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал	0	0	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи	1	2	**II. Премии от емисии**	0	0
II. Дълготрайни материални активи	46	22	**III. Резерв от последващи оценки**	0	0
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	**IV. Резерви**	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	156	140
Общо за раздел Б:	**47**	**24**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	258	226
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**419**	**371**
I. Материални запаси	82	85	**Б. Провизии и сходни задължения**	0	0
II. Вземания в т.ч.:	648	503	**В. Задължения в т.ч.**	440	385
над 1 година	0	0	До 1 година	415	385
III. Инвестиции	0	0	Над 1 година	25	0
IV. Парични средства:	**82**	**144**			
Общо за раздел В:	**812**	**732**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**859**	**756**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**859**	**756**

Дата на съставяне:

24.3.2019 г.

Управител: .....

/Даниел Уилям Стоунс/

Съставител: .....

/Донка Петрова Проданова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **КАРЛОВО ТЕКСТАЙЛ МАНИФАКТУРИНГ ООД** ЕИК: 115908163

за 31.12.2018 ГОД.

в сила от 01.01.2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция	0	0	1.Нетни приходи от продажби	3196	2326
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	2071	1355	2.Увеличение на запасите от прод. и незавър.пр-во	3	2
3. Разходи за персонала	750	657	3. Други приходи	78	42
4. Разходи за амортизации и обезценки	13	13			
5. Други разходи	130	45			
Общо разходи:	**2964**	**2070**	**Общо приходи:**	**3277**	**2370**
6. Разходи от обезценка на фин.активи	0	0	4.Други лихви и фин.пр-ди	4	7
7.Разходи за лихви и др.фин. разходи	30	56			
8.Печалба от обичайна дейност	**287**	**251**	5.Загуба от обичайна дейност	0	0
9.Счетоводна печалба (Общо приходи – общо разходи)	**287**	**251**	6. Счетоводна загуба (Общо приходи - общо разходи)	0	0
10. Разходи за данъци	29	25			
11.Други данъци		0			
12. Печалба (8 – 7)	**258**	**226**	7. Загуба (9 + ред	0	0
Всичко (Общо разходи)	**3281**	**2377**	Всичко (Общо приходи)	**3281**	**2377**

Дата: 24.03.2019

Управител: .....
/Даниел Уилям Стоунс/

Съставител .....
/ Донка Петрова Проданова/

"КАРЛОВО ТЕКСТАЙЛ МАНИФАКТУРИНГ" ООД
КТМ

ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишния финансов отчет за 2018 година на
Карлово Текстайл Манифактуринг ООД
Гр.Карлово, ул. Стражата 19, ЕИК 115908163

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

Карлово Текстайл Манифактуринг ООД е регистрирано по ТЗ и вписано в ТР на ПОС с решение № 5738 от 19.09.2005г. и фирмено дело № 3008 от 2005г.

През месец април 2012г. е направена промяна в състава на съдружниците, като основният капитал от 5 000.00лв. се разделя на два дружествени дяла между съдружниците:

1. Даниел Уилям Стоунс с дружествен дял 2500.00 лв;
2. Стивън Стоунс с дружествен дял 2500.00 лв.

Управител на Карлово Текстайл Манифактуринг ООД е Даниел Уилям Стоунс.

Основната дейност на дружеството е производство на облекла.

Средносписъчният брой на персонала за 2018 г. е 58 бр.

2. КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5000 лева

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ.

Регистрираният предмет на дейност е : производство на горно облекло, без работно.

Основната дейност на предприятието на НКИД е 1413.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

4.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ

Финансовият отчет на дружеството е изготвен и представен в съответствие със Закона за счетоводство и с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия(НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

5.ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Финансовият отчет е изготвен и представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута и в съответствие с принципа на историческата цена.

6. БАЗА ЗА ОЦЕНЯВАНЕ

Базата за оценяване на дълготрайните материални и нематериални активи и материални запаси, използвани при изготвянето на финансовия отчет, е историческата цена – цена на придобиването , себестойност или справедлива цена.

7. СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Настоящия финансов отчете изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържание пред формата;
- запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностната връзка между начален и краен баланс

8. ОПЕРАЦИИ С ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката.

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 по заключителния курс в деня на изготвянето на баланса. Курсовите разлики произтичащи от тези операции, се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018 година за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е 1.95583 по отношение на еврото и 2.18643 за британска лира.

9. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

10. ПРИХОДИ

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на продукцията премине у 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.

11. РАЗХОДИ

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

12. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

12.1.Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в „Карлово Ткстайл Манифактуринг" ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира е последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначалната оценената ефективност (подобрения, модернизация, реконструкции). Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700.00 лева.

12.2.Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в „Карлово Текстайл Манифактуринг" ООД се признават придобитите и претежавани от предприятието установими нефинансови ресулси,

които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката / продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и/включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване като актив , всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира е последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначалната оценената ефективност(подобрения, модернизация, реконструкции). Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700.00 лева.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответния актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок. При определяне на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчните амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

13.ИНВЕСТИЦИИ

През отчетната 2016 г. дружеството не е правило инвестиции.

14.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

14.1.Стоково-материални запаси.

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси е по доставна стойност – цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност на продукцията и незавършеното производство.

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността(цената на придобиване).Това са всички доставни разходи - покупна цена,такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва метода на средно-претеглената цена (себестойност), като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Промяна в метода на отписване в сравнение с предходната година няма.

15.ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. 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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към

доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева и по левова равностойност на база на заключителния курс на централната банка. Те са 1.95583 за евро/ лев

16. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и корекции на дължимия данък, отнасящ се за предходни години. За отчетната и данъчната година се прилага данъчен норматив 10 %.

17. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

В предприятието се реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори. Включват се и недискортираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на работниците и служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период и свързаните с тях осигуровки.

18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Всички задължения на дружеството км доставчици са текущи.

19. ЛИЗИНГ

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

20. ПРИХОДИ

Основният източник на приходи за „Карлово Текстайл Манифактуринг" ООД е от продажбата на продукция и извършени шивашки услуги на ишлеме.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надежно да бъдат изчислени.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

21. РАЗХОДИ

Основните разходи на дружеството са свързани със суровини и материали.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

На 24.03.2019г. годишният финансов отчет на „ Карлово Текстайл Манифактуринг" за 2018 година е официално одобрен от съдружниците.

IV. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

22. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През годината не са придобити ДНА.

В годишния отчет ДНМ са представени по историческа стойност , намалена с начислените амортизации.

23. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Използвана норма за амортизация:

Вид ДМА	В счетоводен амортизационен план	В данъчен амотизационен план
Сгради	4 %	4 %
Машини, оборудване и компютърна техника	30 %	30 %
Съоръжения	4 %	4%
Стопански инвентар и други ДМА	15 %	15 %

В дейността си предприятието не използва дълготрайни материални активи, върху които да не притежава право на собственост

Отчетната стойност на притежаваните дълготрайни активи към 01.01.2018г. и 31.12.2018 г., движението през годината, амортизациите към 01.01.2018 година както и към 31.12.2018 година, начислените амортизации през годината и амортизациите на излезналите от употреба дълготрайни активи, са посочени в таблицата:

Показатели	Отчетна стойност на активите				Амортизация				Балансова ст-ст в края на пероида
	Салдо към 01.01.2017г	Постъпили през 2017г	Излезнали през 2017г	В края на периода	В началото на периода	Начисл. през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I. Нематериални активи									
1.Други НДА	8	0	0	8	6	1	0	7	1
Общо за гр.I	**8**	**0**	**0**	**8**	**6**	**1**	**0**	**7**	**1**
II. ДМА									
1.Машини,производствено оборудване	154	17	0	171	135	10	0	145	26
2. Съоръжения и други в т.ч. транспортни ср-ва	34 16	20 0		54 16	32 16	2		34 16	20 0
Общо за гр.II	**188**	**37**	**0**	**225**	**167**	**12**	**0**	**179**	**46**
Общо гр.I и гр. II	**196**	**37**	**0**	**233**	**173**	**13**	**0**	**186**	**47**

В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Считаме, че към края на годината липсват условия съществена обезценка на активите.

24. СТОКОВО- МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Отчетната стойност на стоково- материалните запаси, представени по историческа стойност, към датата на годишния финансов отчет е 71 хил.лв.

Материалите, незавършеното производство и стоките са представени по доставна стойност, тъй като в края на годината няма такива с доставна стойност по-висока от нетната им реализируема стойност.

25. ВЗЕМАНИЯ

Вземанията на предприятието са на стойност 648 хил. лева и представляват:

Вземания	2018 г		2017 г	
	Сума на вземането (хил. лв.)	Степен на ликвидност	Сума на вземането (хил. лв.)	Степен на ликвидност

		До 12 мес	над 12 мес.		До 12 мес	над 12 мес.
I. Вземания от продажба на клиенти II.Предоставени аванси за материални запаси	408	408		337	337	
III Други вземания	240	208	32	166	134	32

Вземанията на предприятието са текущи и са потвърдени от контрагентите. Текущо и в края на отчетния период вземанията от контрагентите на дружеството се анализират от гледна точка на тяхната събираемост, и при необходимост се обезценяват. Към 31.12.2018 година има отписани вземания от клиенти с изтекъл давностен срок в размер на 16 хил.лв.

26. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са: касова наличност и наличност по банковата сметка на дружеството.

В годишният финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева.

27. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Дружеството приключи финансовата 2018 година със счетоводна печалба 287хил.лв. и данъчна печалба 290 хил.лв.

Текущ данък върху печалбата:

Параметри	Стойност – хил. лева	Стойност – хил. лева
	2018 година	2017 година
Данъчна печалба /загуба	290	263
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	29	26
Отстъпка съгласно чл. 92., ал.5 от ЗКПО	0	0

28. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

28.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой) 2018 г	Средносписъчен състав (брой) 2017г
Аналитични специалисти	4	4
Квалифицирани работници	6	3
Оператори на машини и съоръжения	38	36
Професии, неизискващи специална квалификация	10	9
Общо:	58	52

28.2. Краткосрочни доходи на персонала

Сума, отразена като разход за персонала:

Разход	Сума(хил. лв)	Сума(хил.лв)
	2018 г.	2017 г.
Възнаграждения, включително компенсируеми	630	555

отпуски		
Осигуровки, включително върху компенсируемите отпуски	120	102
Общо	750	657

29. ФИНАНСИРАНИЯ

През финансовата година няма получени финансирания от правителството или от други източници

30. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията на предприятието са следните:

Задължения	2018 година			2017година		
	Сума на задължението (хил.лв.)	в т.ч. Изискуеми след повече от 1 г. (хил.лв.)	Обезпечение	Сума на задължението (хил.лв.)	В т.ч. Изискуеми след повече от 1 г. (хил.лв.	Обезпечение
I. Отсрочени данъци						
II. Задължения към доставчици	202			212		
III. Други задължения, в т.ч.	238	25		173		
1. Към персонала	47			41		
2. Осигуровки за възнаграждения	20			10		
3. Данъчни задължения	27			29		
4. Други задължения	144			93		
Всичко сума на задълженията	440			385		

Задълженията на предприятието са текущи и са потвърдени от контрагентите.

31. ПРИХОДИ

31.1.Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил. лв.)	
	2018 година	2017 година
I. Приходи от продажба на продукция	2934	1872
II. Приходи от продажба на услуги	262	454
III. Други приходи	78	42
IV. Приходи от финансирания		
V. Увеличение на запасите от незавършено пр-во	3	2
VI.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
V. Приходи от валутни разлики	4	7

Обща сума на приходите	3281	2377

31.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени към 31.12.2018г.

Категория приходи	2018 година		2017 година	
	Приход - стойност (хил; лв.)	В т.ч. Неплатени хил.лв.)	Приход-стойност (хил. лв.)	В т.ч. Неплатени (хил. лв.)
Приходи от продажби на продукция	2934	408	1872	337
Приходи от продажба на услуги	262		454	
Други приходи	78		42	
Обща сума на приходите	3274		2368	

32. РАЗХОДИ

32.1. Други разходи

Други разходи	Разход - стойност (хил. лв)	
	2018 г.	2017 г.
Балансова стойност на продадени стоки	60	19
Други	70	26
Общо други разходи:	130	45

32.2. Финансови разходи

Финансови разходи	Разход - стойност (хил. лв)	
	2018г.	2017г.
Разходи по валутни разлики	12	46
Разходи за такси и комисионни	18	10
Общо финансови разходи:	30	56

32.3. Разходи за данъци от печалбата

Разходи за данъци от печалбата	Разход - стойност (хил. лв)	
	2018г.	2017г.
Разходи за текущ корпоративен данък	29	25
Разходи / приходи за отсрочен корпоративен данък		
Общо разходи за данъци от печалбата:	29	25

33. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Дата на съставяне:
25.03.2019г

Съставител:.....
/ Донка Проданова/

Ръководител:.....
/ Даниел Стоунс/