**ПРИЛОЖЕНИЕ**
/за малки предприятия, съгл.СС 1/
**към годишния финансов отчет**
**на Клима Контрол Груп ЕООД- гр. София, ЕИК/БУЛСТАТ 131393218**
**За 2019 г.**

Клима Контрол Груп е еднолично дружество, със седалище в гр.София, адрес на управление ул.Детелин Войвода 22-24, ЕИК/БУЛСТАТ 131393218 и предмет на дейност строителство на отоплителни и вентилационни системи. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски.

Отчетите на дружеството за 2018 г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ при прилагане облекченията за малки предприятия, съгласно СС 1, включително към датата на съставяне на настоящите отчети. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година- от 01.01.2019 г до 31.12.2019 г включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчената им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ.

Дружеството не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия.

Дружеството не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

Дружеството не е част от група.

През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.

На упавляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на дружеството да продължи дейността си.

Дружеството няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

## Отчитане на стоково-материални запаси

Краткотрайните материални активи са представени от стоки. Стоките се заприхождават по доставна стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси. Разходите за закупуване включват покупната цена, невъзстановимите данъци, разходите по доставката свързани с превози и товаро-разтоварни операции .
Търговската отстъпка, рабатът и др. се приспадат при определяне на разходите по закупуване.
В разходите по закупуване не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси, административните, финансовите и извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Стоково-материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на средно претеглена стойност.

В края на отчетния период е направен преглед и оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Не е установено увеличение или намаление на отчетната стойност на стоките спрямо нетната им реализируема стойност.

На основание чл.28 от Закона за счетоводството е направена инвентаризация на стоково-материалните запаси, резултатите от която е осчетоводена към годишния отчет.

## Дълготрайни материални активи и амортизации

Към дълготрайните материални активи са включени всички нефинансови ресурси придобити и притежавани от дружеството, които:
имат натурално – веществена форма;
имат полезен икономически живот повече от дванадесет месеца;
използват се за продажбата на активи и услуги или за административни цели

Стойностният праг за първоначално признаване на всеки един разграничим актив се определя на 700 лева.

Дружеството е възприело препоръчителният подход за оценка след първоначално признаване, т.е всеки дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от преоценка.

Към 31.12.2019 год. няма съществени различия между балансовата и справедливата стойност на ДМА.

На всички дълготрайни материални се начислява амортизации отговарящи на изисквания СС 4.

За всички дълготрайни активи е възприет линеен метод на амортизация..

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на закупуване или от месеца на въвеждане в експлоатация.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изваден от употреба – независимо от причините за това.

## Отчети за паричните потоци

Паричните средства на Фирмата са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности. Паричните потоци на Фирмата са потоци от паричните наличности.

Паричните средства са парични средства в брой и в разплащателни сметки.

## Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През 2019 г. дружеството няма фундаментални грешки и промяна в счетоводната политика.

Отчетена е нетна печалба в размер на 150 хил. Лева.

## Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма предложени и декларирани след датата на ГФО дивиденти.

ГФО за 2019 г. е одобрен на 07.02.2020 г. от Едноличният собственик на капитала-Емил Христов Сираков.

## Данъци от печалбата

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Данъкът се признава в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случайте, когато се признава директно в капитала . Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони в сила или предстоящи да влязат в сила към датата на баланса.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), които действат към датата на съставяне на баланса, и които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

## Лизинг

През 2019 г. дружеството няма лизингови договори.

## Приходи

През 2019 г. дружеството е реализирало приходи от продажба на услуги. Сумата на прихода е 3305 хил.лева.

## Ефекти от промените във валутните курсове

Дружеството има отрицателни валутни разходи в размер на 3 хил.лева.

## Оповестяване на свързани лица

За целите на приложените финансови отчети, свързани лица, както и управленския персонал и членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третират като свързани лица.

Към 31.12.2019 г. свързани лица са Емил Христов Сираков-собственик и управител. Дружеството няма текущи и дългосрочни вземания и задължения от/към свързаните лица.

## Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии за правни искове се признават, когато Дружеството има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития; по-вероятно е да възникнат (отколкото да не възникнат) изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може надеждно да се определи сумата на самото задължение.

Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се оценяват по настоящата стойност на очакваните бъдещи изходящи парични потоци, като при дисконтирането се използва ставка без ефекта от данъци, която рефлектира текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето, както и спецификата на определеното задължение. Увеличението на провизиите, дължащо се само на фактора време и отдалечеността на паричния поток от датата на изготвяне на финансовите отчети, се признава като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

## Договори за строителство

Признаването на приходите и разходите се извършва чрез отнасянето им към етап на завършване на договора "Дял на завършеното строителство".

Приходите по договора се признават като приход в отчета за приходите и разходите през отчетните периоди, когато е била извършена работата, за която се отнасят, и разходите по договора се признават като разход в отчета за приходите и разходите през отчетните периоди, когато е извършена работата, за която те се отнасят.

Всички договори са приключили през 2019 година.

Съставител: Лидия Златкова Димитрова

Ръководител: Емил Христов Сираков

Дата: 10.02.2020

КЛИМА КОНТРОЛ ГРУП ЕООД СОФИЯ

Съкратен баланс съгласно СС 1- Представяне на финансови отчети
Седалище и адрес: гр.София, ул.Детелин Войвода 22-24, ЕИК 131393218

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на Клима Контрол Груп ЕООД
## към 31.12.2019 г.

| АКТИВ | Сума (хил.лв.) | | ПАСИВ | 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 невнесен капитал** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | I. Записан капитал | 5 | 5 |
| I. Дълготрайни материални активи | 364 | 389 | | | |
| | | | II. Натрупана печалба (загуба) от минали години | 801 | 1 339 |
| **Общо за раздел Б:** | **364** | **389** | III. Текуща печалба (загуба) | 150 | 342 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | **Общо за раздел А:** | **956** | **1 686** |
| I. Материални запаси | 185 | 283 | | | |
| II. Вземания, в т.ч.: | 564 | 1 012 | **Б. Задължения, в т.ч.:** | 398 | 318 |
| до 1 година | 564 | 1 012 | до 1 година | 398 | 318 |
| над 1 година | | | над 1 година | | |
| III. Парични средства | 234 | 316 | | | |
| **Общо за раздел В:** | **983** | **1 611** | | | |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | **7** | **4** | | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)** | **1 354** | **2 004** | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б)** | **1 354** | **2 004** |

**Дата на съставяне: 10.02.2020**

**Съставител:** .....

**Лидия Златкова Димитрова**

**Ръководител:** .....

**Емил Христов Сираков**

КЛИМА КОНТРОЛ ГРУП • ЕООД • СОФИЯ

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
**на Клима Контрол Груп ЕООД**
**към 31.12.2019 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** | | | **А. Приходи** | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги: | 2 560 | 2 124 | 1. Нетни приходи от продажби: | 3 305 | 2 781 |
| 2. Разходи за персонала: | 341 | 245 | 2. Други приходи | 8 | 8 |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка: | 47 | 27 | | | |
| 4. Други разходи: | 189 | 9 | | | |
| **Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)** | **3 137** | **2 405** | **Общо приходи от оперативна дейност (1)** | **3 313** | **2 789** |
| 5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: | 4 | - | | | |
| 6. Разходи за лихви и други финансови разходи: | 3 | 3 | 3. Други лихви и финансови приходи: | - | - |
| **Общо финансови разходи (5+6)** | 7 | 3 | **Общо финансови приходи (2)** | - | - |
| **7. Печалба от обичайна дейност** | **169** | **381** | | | |
| **Общо разходи (1+2+3+4+5+6)** | **3 144** | **2 408** | **Общо приходи (1+2)** | **3 313** | **2 789** |
| **8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | **169** | **381** | | | |
| 9. Разходи за данъци от печалбата | 19 | 39 | | | |
| **10. Печалба (8-9)** | **150** | **342** | | | |
| **Всичко (Общо разходи + 9+10)** | **3 313** | **2 789** | **Всичко (Общо приходи + 10)** | **3 313** | **2 789** |

**Дата на съставяне: 10.02.2020**

**Съставител:** .....

**Лидия Златкова Димитрова**

**Ръководител:** .....

**Емил Христов Сираков**

КЛИМА КОНТРОЛ ГРУП • ЕООД • СОФИЯ