

СЪКРАТЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Термо + ООД
гр. Шумен, ул. Козлодуй 5
към 31 декември 2018 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи	Сума (хил.лева)		Раздели, групи	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи	1	2	I. Записан капитал	5	5
II. Дълготрайни материални активи	1 221	527	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години:	1 203	1 215
Общо за раздел А:	1 222	529	III. Текуща печалба (загуба)	187	205
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	1 395	1 425
I. Материални запаси	153	300	Б. Задължения, в т.ч.:	294	157
II. Вземания, в т.ч.:	55	380	до 1 година	294	157
III. Парични средства:	258	372			
Общо за раздел Б:	466	1 052			
В. Разходи за бъдещи периоди	1	1			
СУМА НА АКТИВА	1 689	1 582	СУМА НА ПАСИВА	1 689	1 582

Дата на съставяне: 28.03.2019 г.

Приложението от стр.3 до стр.9 е неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:

Радостина Веселинова Вълчева

Управител:

Стефан Георгиев Андреев



1. Информация за дружеството

Термо + ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в ШОС, фирмено дело № 531от 1999г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Шумен, ул. Козлодуй 5 Република България.

Предметът на дейност на дружеството е свързан предимно с изграждане, пуск, настройка, експлоатация и ремонт на енергийни съоръжения, търговия със стоки.

Дружеството се представлява и управлява от съдружниците Стефан Георгиев Андреев - управител, Сашко Димов Кунев - управител и инж. Пламен Йосифов Петров.

За 2018 год. средно-списъчен състав на персонала в дружеството е 11 работници и служители (2017 год.:12).

2. Описание на приложимата счетоводна политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансов отчет

Финансовият отчет на Термо + ООД е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приложими в България (НСС), включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

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

2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и признатата обезценка.

При първоначално придобиване, дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Първоначалната стойност на дълготрайните материални активи, които се намират в процес на изграждане се образува от всички разходи, които се отнасят до пълното им завършване и пускане в експлоатация.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване, която включва покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва метода на средно претеглената цена. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските и другите текущи вземания са представени по стойността на тяхното възникване.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки и депозити. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018г.

2.8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са предствени разходите, които са предпалетни през настоящета, но се отнасят за следващата отчетна година и дължимите главници по договори за разсрочено плащане за застрахователни услуги.

2.9. Основен капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговски регистър.

2.10. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите за самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството следва да изплати обезщетение в размер на две brutни

заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест brutни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

2.12. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която и по начина, по който стопанските изгоди се придобиват от дружеството и респ. стопанските рискове се носят, както и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

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 ѝ.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

2.13. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСС.

Финансовите разходи се състоят от: загуби от операции в чуждестранна валута и банкови такси и комисионни.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата на дружеството са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка в България за 2018 г. е 10 % (2017 г.: 10%).

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.15. Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.16. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени, т.е. задължението отпделено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответният договор.

2.17. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето

случай обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност.

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждани и достоверни за целите на финансовите отчети.

3. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са : валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност, ценови риск, кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават и анализират за да се определят адекватни цени на услугите, предоставени от дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута или от еврото.

Лихвен риск

При осъществяване на своята дейност Дружеството не ползва банкови и други заеми, поради което не е изложено на съществен лихвен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла. Дружеството не притежава активи, чиито цени пряко са свързани с цените на международните пазари.

Кредитен риск

Политиката на дружеството за вземанията е насочена към осъществяване на продажби предимно на контрагенти с подходяща кредитна репутация и текущ контрол на тяхната събираемост и концентрация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2018 г.

4. Дълготрайни материални активи

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи към 31 декември са в размер на 146 хил. лв. (31.12.2017 год.: 36 хил. лева).

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Други	ДМА в процес на изграждане	Общо
<i>В хиляди лева</i>						
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2018 г.	14	642	276	69	36	1037
Постъпили за периода	36	577	-	5	110	728
Салдо към 31 декември	50	1219	276	74	146	1765
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2018 г.	-	185	261	64	-	510
Начислена за периода	-	26	7	1	-	34
Салдо към 31 декември 2018 г.	-	211	268	65	-	544
Балансова стойност						
към 31 декември 2017	14	457	15	5	36	527
към 31 декември 2018	50	1008	8	9	146	1221

5. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
Суровини и материали	126	171
Незавършено производство	22	121
Предоставени аванси	5	8
Общо	153	300

6. Вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
Вземания от клиенти и доставчици	42	58
Други вземания	13	322
Общо	55	380

7. Парични средства

Паричните средства в размер на 258 хил.лв. (31.12.2017 г.: 372 хил.лв.) представляват парични средства в брой и по разплащателни сметки и депозити в банки.

8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди в размер на 1 хил.лв. (31.12.2017 г.: 1 хил.лв.) представляват предплатени суми и дължимите главници по договори за разсрочено плащане за застрахователни услуги.

9. Записан капитал

Записания капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв. и е изцяло внесен.

Към 31.12.2018 г. съдружници в дружеството са Стефан Георгиев Андреев притежаваш 35% от капитала, Пламен Йосифов Петров притежаваш 35% от капитала и Сашко Димов Кунев притежаваш 30% от капитала.

10. Задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
Задължения към доставчици	11	111
Получени аванси	11	10
Задължения към пресонал	13	13
Задължения към осигурители	3	3
Данъчни задължения	56	20
Други	200	-
Общо	294	157

11. Брутен финансов резултат

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Нетни приходи от продажби	1218	1768
Други приходи	4	-
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	10	-
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	(228)
Други лихви и финансови приходи	-	6
Разходи за суровини, материали и външни услуги	(742)	(1011)
Общо	490	535

12. Приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Приходи от стоки	136	194
Приходи от услуги	1082	1574
Общо	1218	1768

13. Разходи за суровини, материали и външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Суровини и материали	559	585
Външни услуги	183	426
Общо	742	1011

14. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Трудови възнаграждения	89	82
Осигуровки	19	16
Неизползвани отпуски	4	5
Общо	112	103

15. Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Балансова стойност на продадени активи	114	156
Други	18	6
Общо	132	162

16. Разход за данък върху печалбата

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Счетоводна печалба за годината	210	229
Данък върху печалбата 10% (2017 г.: 10%)	23	24
Печалба	187	205

17. Събития след датата на баланса

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2018 г., в т.ч. и на оповестяванията към него.

Съставител на ФО:

Радостина Веселинова Вълчева

Управител:

Стефан Георгиев Андреев



28.03.2019 г.