Арис Електрик ЕООД

Годишен отчет

2017

01.01.2017 31.12.2017

ЕИК..... *200214974*

Адрес на управление:..... *гр.София, ул.Московска 21Б, ет.3*

Ръководител: ..... *Теодор Бобочиков*

Съставител:..... *Зара Консулт ООД, П.Петрова*

Дата..... *01.03.2018*

Приложение №1
към СС 1

Счетоводен баланс

на Арис Електрик ЕООД
към 31.12.2017

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		**5 141**	**5 443**
Дълготрайни материални активи		**5 141**	**5 443**
Земи и сгради, в т.ч.:		1	1
-земи		1	1
Машини, производствено оборудване и апаратура		4 910	5 161
Съоръжения, транспортни средства и други		230	281
Текущи (краткотрайни) активи		**212**	**213**
Вземания		**52**	**67**
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		52	65
Други вземания, в т.ч.:			2
Парични средства, в т.ч.:		**160**	**146**
- в брой		160	146
СУМА НА АКТИВА		**5 353**	**5 656**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Собствен капитал		**2 519**	**(1 588)**
Записан капитал		**4 123**	**5**
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		**(1 593)**	**(1 071)**
- непокрита загуба		1 593	1 071
Текуща печалба (загуба)		**(11)**	**(522)**
Задължения		**2 834**	**7 244**
- до 1 година		**48**	**4192**
- над 1 година		**2786**	**3052**
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		2 802	3 070
- до 1 година		16	18
- над 1 година		2786	3052
Задължения към доставчици, в т.ч.:		24	45
- до 1 година		24	45
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			4 118
- до 1 година			4118
Други задължения, в т.ч.		8	11
- до 1 година		8	11
към персонала, в т.ч.:		1	
- до 1 година		1	
данъчни задължения, в т.ч:		5	11
- до 1 година		5	11
СУМА НА ПАСИВА		**5 353**	**5 656**

Дата на съставяне 01.03.2018

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова ……

Ръководител: Теодор Бобочиков ……

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

„АРИС ЕЛЕКТРИК" ЕООД * ARIS ELECTRIC LTD. * СОФИЯ SOFIA

Приложение №2
към СС 1

Отчет за приходите и разходите

на Арис Електрик ЕООД
за 2017

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**297**	**260**
суровини и материали		4	104
външни услуги		293	156
Разходи за персонала, в т.ч.:		**18**	
разходи за възнаграждения		15	
разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**303**	**303**
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		303	303
- разходи за амортизация		303	303
Други разходи, в т.ч.:		**37**	**35**
Общо разходи за оперативна дейност		**655**	**598**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		**1**	**1**
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	1
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		**175**	**607**
разходи, свързани с предприятия от група			123
Общо финансови разходи		**176**	**608**
Общо разходи		**831**	**1 206**
Разходи за данъци от печалбата			**139**
Всичко		**831**	**1 345**

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби,в т.ч.:		**820**	**806**
продукция		820	806
Други приходи, в т.ч.:			**4**
Общо приходи от оперативна дейност		**820**	**810**
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			**13**
Общо финансови приходи			**13**
Загуба от обичайна дейност		**11**	**383**
Общо приходи		**820**	**823**
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		**11**	**383**
Загуба		**11**	**522**
Всичко		**831**	**1 345**

Дата на съставяне 01.03.2018

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Теодор Бобочиков .....

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

"АРИС ЕЛЕКТРИК" ООД ARIS ELECTRIC LTD. СОФИЯ SOFIA

Приложение №4
към СС 1

Отчет
за собствения капитал

на Арис Електрик ЕООД

за 2017

(хил.лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		5								(1 071)	(522)	(1 588)
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		4 118										4 118
- увеличение		4 118										4 118
Финансов резултат за текущия период											(11)	(11)
Други изменения в собствения капитал										(522)	522	
Салдо към края на отчетния период		4 123								(1 593)	(11)	2 519
Собствен капитал към края на отчетния период		4 123								(1 593)	(11)	2 519

Дата на съставяне 01.03.2018

Съставител: .....
(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Ръководител: .....
(Теодор Бобочиков)

„АРИС ЕЛЕКТРИК" ЕООД * ARIS ELECTRIC LTD. * СОФИЯ SOFIA

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №1
към СС 7

Отчет

за паричните потоци по прекия метод

на Арис Електрик ЕООД

за 2017

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	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		**1 039**	**587**	**452**	**882**	**370**	**512**
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		994	381	**613**	861	209	**652**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			16	**(16)**			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			5	**(5)**	13		**13**
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			1	**(1)**		1	**(1)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата						1	**(1)**
Други парични потоци от основна дейност		45	184	**(139)**	8	159	**(151)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност			**438**	**(438)**		**746**	**(746)**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			438	**(438)**		746	**(746)**
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		**1039**	**1025**	**14**	**882**	**1116**	**(234)**
Д. Парични средства в началото на периода				146			380
Е. Парични средства в края на периода				**160**			**146**

Дата на съставяне 01.03.2018

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Теодор Бобочиков .....

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на финансовия отчет.
Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Счетоводната политика на Арис Електрик ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:
а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
б) надеждна, което означава:
- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;
При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.
Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет
Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.
С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения
Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. 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 се различават от тях.

3. Счетоводни принципи
Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:
Счетоводен принцип на начисляването;
Действащо предприятие.
Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:
- **Разбираемост;**
- **Уместност;**
- **Същественост;**
- **Надеждност;**
- **Достоверно представяне;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Предпазливост;**
- **Сравнителна информация;**
- **Компенсиране;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди;**
- **Стойностна връзка между начален и краен баланс;**
- **Запазване на счетоводната политика;**
- **Вярно и честно представяне.**

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)
Собствени активи
ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.
При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.
Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за

административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.
От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и 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 доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Амортизационни срокове по години
Сгради	25
Машини и оборудване и транспортни средства	4 - 10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невенесената част и текуща печалба (загуба). **Записаният капитал** се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2017 г. дружеството има отчетени приходи от продажби на готова продукция - електроенергия в размер на 820 хил.лв.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2017 година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Приложение №5
към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи

на Арис Електрик ЕООД

за 2017

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т.ч.:	1			1					1
- земи	1			1					1
- сгради									
Машини, произв. оборудване и апаратура	6 293	1		6 294	1 132	252		1 384	4 910
Съоръжения транспортни средства и други	511			511	230	51		281	230
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане									
Общо Дълготрайни материални активи:	6 805	1		6 806	1 362	303		1 665	5 141
Отсрочени данъци									
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	6 805	1		6 806	1 362	303		1 665	5 141

Дата: 01.03.2018

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Теодор Бобочиков .....

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

„АРИС ЕЛЕКТРИК" ЕООД • ARIS ELECTRIC LTD. • СОФИЯ SOFIA