ИФЕЛОУС ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018г.

/Съгласно СС 1/

Данни за предприятието:

Предприятието **„Ифелоус" ООД,** със седалище и адрес на управление: гр.София, ул. Козяк 41, е вписано в регистъра на търговските дружества при СГС, ф.д.№ 12499/2004 г., с ЕИК 131335001.

Дружествен капитал и собственост:

Основният капитал на дружеството е 5000 лв., от които 5000 лв. изцяло внесени.

Съдружници:

До 2011г.:

Иван Павлов Павлов - 40% дялово участие, съответно 2000 лв.
Ростислав Иванов Русев - 40% дялово участие, съответно 2000 лв.
Галина Аврамова Стефанова - 20% дялово участие, съответно 1000лв.

След промяна вписана в Търговския регистър на 11.02.2011г.:

Иван Павлов Павлов -40% дялово участие, съответно 2000лв.
Ростислав Иванов Русев - 40% дялово участие, съответно 2000лв.
Галина Аврамова Стефанова - 10% дялово участие, съответно 500лв.
Борислав Боянов Лазаров – 10% дялово участие, съответно 500лв.

Управление

Дружеството се представлява и управлява от Иван Павлов Павлов – Управител по съдебно решение.

Персонал

Към 31.12.2018г. в дружеството работят двадесет и четирима служители, назначени по трудов договор.

Промени в съдебната регистрация през 2018 година

През 2018 година не са извършени промени в съдебната регистрация на дружеството.

Основна дейност през отчетния период

Предметът на дейност на дружеството е разработка, внедряване, експлоатация на информационни технологии и телекомуникации, какъвто е и по съдебно решение.

Счетоводна политика

1.Официална счетоводна база

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2018г. на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., Обн. ДВ бр. 30 от 07.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007г., в сила от 01.01.2008 г.

В тази връзка, съгласно СС1 **финансовият отчет обхваща:**

1. Счетоводен баланс (приложение 6 към СС 1).
2. Отчет за приходи и разходи (приложение № 2 към СС 1).
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод (приложение 1 към СС 7).
4. Отчет за собствения капитал (приложение 4 към СС 1).
5. Приложение.

2.Счетоводни принципи

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

- предпазливост;

- съпоставимост между приходите и разходите;

- предимство на съдържанието пред формата;

-запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

При осъществяване на счетоводството активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, където историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

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 месечна база като се използва официалният курс на БНБ за последния ден от месеца. В счетоводния отчет активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се представят по левова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2018г.

Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на сделки в чуждестранна валута и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода по заключителния курс, се отразяват в Отчета за приходи и разходи, като се третират като финансови приходи/ разходи.

Всички данни за 2018г. и за 2017г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди

лева.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018г. година са съпоставими с данните за 2017 година.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

Дружеството признава един актив като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните условия:

- има натурално веществена форма
- се държи от предприятието за целите на производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели
- очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период
- стойността на актива може надеждно да се изчисли
- дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива
- има ограничен срок на годност

ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700лв.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието 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.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Балансовата стойност на дълготрайните активи към 31.12.2018г. е 303 хил.лв.

1.4. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането на актива в употреба. Данъчните амортизационни норми не се отличават от счетоводните. Промяна на метода в сравнение с предходния отчетен период няма.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационния план е съобразен с полезния живот на активите. За всеки амортизируем актив се утвърждава индивидуален амортизационен план, съгласно формата и съдържанието от НСФОМСП.

При определяне на индивидуалните амортизационни планове се изхожда от следното разпределение на дълготрайните материални активи по категории и съответните норми на амортизация за всяка от тях:

- Сгради – 4%

- Машини, производствено оборудване, апаратура – 30%
- Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50%
- Автомобили – 25%
- Некласифицирани другаде амортизируеми дълготрайни материални активи – 15%

Въз основа на индивидуалните амортизационни планове се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички амортизируеми дълготрайни материални активи, съгласно формата и съдържанието на НСФОМСП.

2.Текущи (краткотрайни) активи

2.1.Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно-претеглената стойност. Промяна в метода на изписване на стоково-материалните запаси в сравнение с предходния отчетен период няма. Към 31.12.2018г. отчетната стойност на материалните запаси възлиза на 299 хил.лв.

2.2 Вземания

Вземанията на Дружеството са оценени по стойността им при тяхното възникване. Към 31.12.2018г. дружеството има вземания в размер на 1039 хил.лв.

Към датата на баланса ръководството на Дружеството извършва преглед на всички вземания за наличие на обезценка и представя вземанията по възстановима стойност. Към 31.12.2018 г. не са признати разходи за обезценки на вземания.

2.3 Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2018г.

3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2018г. и са свързани със следващи отчетни периоди. Те са формирани от плащания за застраховки на транспортни средства.

4. Задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще за получените стоки и услуги.

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия представляват възнагражденията и осигуровките. Данъчните задължения по своята същност са ДДС за внасяне и данък върху доходите на персонала.

5. Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2018г. е печалба, в размер на 440 хил. лв.

Дефиниция и оценка на елементите на отчета за приходи и разходи

6. Оценка на приходите и разходите

6.1. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от извършените услуги и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

Текущите разходи се отчитат по сметките за разходи по икономически елементи и се отнасят по предназначение.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода от сделката
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
-направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите се отчитат на месечна база, въз основа на издадена фактура. Авансово получените суми от клиентите се отчитат като задължения (разчет), съгласно индивидуалния сметкоплан на дружеството.

През 2017г. са отчетени нетни приходи от дейността в размер на 6391 хил.лв., като те включват: приходи от продажба на стоки – 3430 хил. лв. и на услуги – 2748 хил. лв, други приходи – 213 хил. лв., като от тях приходи от финансирания – 201 хил. лв. Балансовата стойност на продадените стоки е посочена в статията „Други разходи" в отчета за приходите и разходите и е в размер на 2802 хил.лв.

6.2. Доходи на персонала

Основанието за начисляване на доходи на персонала е трудово споразумение (договор). Краткосрочните доходи, които дружеството предоставя на персонала по време на отработването на трудовия стаж, включват:

- основно възнаграждение за отработено време
- платен годишен отпуск

Дружеството отчита начислените доходи като разход и като текущо задължение към персонала. Тези задължения се коригират с полагащите се удръжки и с изплатените суми.

Съгласно изискванията на Кодекса на Труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителят е работил в Дружеството през последните 10 години размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутното му трудово възнаграждение.

Дружеството не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления. Поради факта, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения в този финансов отчет не е начислено правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 "Доходи на наети лица".

7. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба. Данъците върху печалбата се начисляват при счетоводно приключване на отчетния период на база облагаемата печалба след данъчно преобразуване.

До датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване или оповестяване.

Фундаментални грешки през годината не са открити.

8. Отчет за паричните потоци

Паричният поток е изготвен в съответствие със СС 7 Отчети за паричните потоци, по прекия метод. Нетният паричен поток е формиран предимно от основна дейност. Общият размер на постъпленията през 2018г. е 6401 хил. лв., а на плащанията 6388 хил. лв. Паричните средства в началото на периода са в размер на 71 хил.лв., а в края на периода са в размер на 84 хил.лв.

9. Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал. Измененията през 2018г. се дължат на реализираната през годината печалба и прехвърляне на загубата за 2017г. в непокрита загуба от минали години.

10. Свързани лица

През 2018г. Дружеството не е извършило сделки със свързани лица.

11. Дата на одобряване на финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен за издаване от управителя на 27.02.2019г.

Настоящото приложение е неразделна част от годишния финансов отчет на „Ифелоус"ООД.

27.02.2019г.
Гр. София

Съставител:
БГС БГ ООД, Цветан Григоров

Управител:
Иван Павлов

ИФЕЛОУС ООД
София, ул. Козяк 41

ЕИК по ТРРЮЛНЦ
131335001

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ИФЕЛОУС ООД
към 31.12.2018г.

АКТИВ	Сума (хил. лева)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дългорайни) активи		
I. Дълготрайни нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	63	117
Общо за група I:	63	117
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други	240	83
Общо за група II:	240	83
Общо за раздел "А":	**303**	**200**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	299	310
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки	299	310
Предоставени аванси		9
Общо за група I:	**299**	**319**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	874	364
Други вземания	165	303
Общо за група II:	**1,039**	**667**
III. Парични средства, в т.ч.	71	71
- в брой	7	36
- в безсрочни сметки (депозити)	77	35
Общо за група III:	**84**	**71**
Общо за раздел "Б":	**1,422**	**1,057**
В. Разходи за бъдещи периоди	**183**	**12**
Сума на актива (А+Б+В)	**1,908**	**1,269**

ПАСИВ	Сума (хил. лева)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(78)	
- в т.ч. неразпределена печалба		
Общо за група II:	**(78)**	
III.Текуща печалба (загуба)	391	(78)
Общо за раздел "А":	**318**	**(73)**
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	183	107
- до 1 година	94	107
- над 1 година	89	
Получени аванси	56	308
- до 1 година	56	308
Задължения към доставчици, в т.ч.	1,097	483
- до 1 година	1,097	483
Други задължения, в т.ч.	155	157
- до 1 година	155	157
- Към персонала, в т.ч.	102	72
-- до 1 година	102	72
- Осигурителни задължения, в т.ч.	16	30
-- до 1 година	16	30
- Данъчни задължения, в т.ч.	33	55
-- до 1 година	33	55
Общо за раздел "Б", в т.ч.:	**1,491**	**1,055**
- до 1 година	1,402	1,047
- над 1 година	89	
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**99**	**287**
Финансирания	76	282
Приходи за бъдещи периоди	**23**	**5**
Сума на пасива (А+Б+В)	**1,908**	**1,269**

Дата: 27.02.2019г.

Съставител: БГС БГ ООД, Цветан Григоров

Ръководител: Иван Павлов Павлов

ИФЕЛОУС ООД
София, ул. Козяк 41

ЕИК по ТРРЮЛНЦ
131335001

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИФЕЛОУС ООД
за 2018 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1,609	1,248
а) суровини и материали	66	73
б) външни услуги	1,543	1,175
2. Разходи за персонала, в т.ч.	1,272	1,207
а) разходи за възнаграждения	1,160	1,107
б) разходи за осигуровки	112	100
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	199	95
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	199	95
- разходи за амортизация	199	95
4. Други разходи, в т.ч.	2,877	1,733
а) балансова стойност на продадените активи	2,802	1,663
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**5,957**	**4,283**
II. Финансови разходи		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	44	26
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	44	26
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	19	15
Общо финансови разходи (5+6)	**63**	**41**
7. Печалба от обичайна дейност	429	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**6,020**	**4,324**
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	440	
9. Разходи за данъци от печалбата	49	10
10. Печалба (8-9)	**391**	
Всичко (Общо разходи +9+10)	**6,460**	**4,334**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6,178	4,231
а) стоки	3,430	2,153
б) услуги	2,748	2,078
2. Други приходи	213	18
- приходи от финансирания	201	7
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	6,391	4,249
II. Финансови приходи		
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	57	7
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	57	6
Общо финансови приходи (3)	**57**	7
Загуба от обичайната дейност		68
4. Извънредни приходи	12	
Общо приходи (1+2+3+4)	**6,460**	**4,256**
Б. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		68
В.Загуба		78
Всичко (Общо приходи)	**6,460**	**4,334**

Дата: 27.02.2019г.

Съставител: БГС БГ ООД, Цветан Григоров

Ръководител: Иван Павлов Павлов

Fellows
ИФЕЛОУС ООД - СОФИЯ