

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МИЛА ЛИФТ ООД
към 31.12.2018 г.

БУЛСТАТ: 131220067

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	10	10
1. Земи и сгради, в т.ч.:	198	211	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-	411
- земи	2	2	- неразпределена печалба		411
- сгради	196	209	Общо за група V:	-	411
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	20	16	VI. Текуща печалба (загуба)	170	88
3. Съоръжения и други	172	303	Общо за раздел А	180	509
Общо за група II:	390	530	В. Задължения		
Общо за раздел Б:	390	530	3. Получени аванси, в т.ч.:	44	30
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	44	30
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	90	137
1. Суровини и материали		15	до 1 година	1	
2. Незавършено производство	15	33	над 1 година	89	137
Общо за група I:	15	48	8. Други задължения, в т.ч.:	292	436
II. Вземания			до 1 година	58	42
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	15	8	над 1 година	234	394
4. Други вземания, в т.ч.:	126	479	- към персонала, в т.ч.:	18	16
над 1 година		429	до 1 година	18	16
Общо за група II:	141	487	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	7
IV. Парични средства, в т.ч.:	36	1	до 1 година		7
- в безсрочни сметки (депозити)	36	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	40	19
Общо за група IV:	36	1	до 1 година	40	19
Общо за раздел В:	192	536	Общо за раздел В, в т.ч.:	426	603
Г. Разходи за бъдещи периоди	24	48	до 1 година	103	72
			над 1 година	323	531
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	2
			- приходи за бъдещи периоди		2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	606	1 114	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	606	1 114

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител:

Мила Димитрова
МИЛА ЛИФТ
ООД

Ръководител:

Деселин Димитров
МИЛА ЛИФТ
ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МИЛА ЛИФТ ООД
към 31.12.2018 г.

Приложение № 2

към СС1

БУЛСТАТ: 131220067

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	17	14	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 111	1 101
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	271	281	в) услуги	1111	1 101
а) суровини и материали	174	189	4. Други приходи, в т.ч.:	338	62
б) външни услуги	97	92	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 449	1 163
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	551	549	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 449	1 163
а) разходи за възнаграждения	503	502			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	48	47			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	148	143			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	148	143			
- разходи за амортизация	148	143			
5. Други разходи, в т.ч.:	268	71			
а) балансова стойност на продадени активи		40			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1 255	1 058			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	7			
Общо финансови разходи (6+7)	5	7			
8. Печалба от обичайна дейност	189	98			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 260	1 065			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	189	98			
11. Разходи за данъци от печалбата	19	10			
13. Печалба (10-11-12)	170	88			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	1 449	1 163	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	1 449	1 163

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител


МИЛА ЛИФТ
ООД

Ръководител


МИЛА ЛИФТ
ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишният финансов отчет на "МИЛА ЛИФТ" ООД, съставен към 31.12.2018 г.

1. Обща информация за дружеството

1.1. Учредяване и регистрация

"МИЛА ЛИФТ" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2004 година. Вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията.

Предметът на дейност на Дружеството е проектиране, доставка, монтаж, поддръжка и ремонт на пътнически и товарни асансьорни уредби и ескалатори, финансово-счетоводни услуги и консултации, счетоводни експертизи, икономически анализи и прогнози, посредничество, вътрешна и външна търговия, транспортна, дистрибуторска, както и друга дейност, незабранена от закона.

Предметът на дейност не е променян през отчетния период.

Дружеството има внедрена система за управление на качеството, за което притежава сертификат по стандарт ISO 9001:2015, валиден до 07.11.2019 г., с област на приложение „Доставка, монтаж, сервиз, ремонт, преустройство и модернизация на асансьори, ескалатори, повдигателни съоръжения и инвалидни платформи“.

Дружеството притежава Удостоверения, издадени от ДАМТН, за вписване в регистъра като дружество, извършващо:

-дейности по поддържане, ремонтване и преустройство на асансьори с № С168/01.06.2007 г.;

-дейности по поддържане, ремонтване и преустройство на строителни и други подемници за повдигане на хора или на хора и товари с № С713/26.11.2013 г.

1.2. Седалище и адрес на управление

ЖК Младост 3, бл.355, вх.2, ет.3, ап.6
гр. София, 1712, Република България

1.3. Органи на Дружеството

Общо събрание на съдружниците

1.4. Представителство: Дружеството се управлява и представлява от

Управители:

Веселин Димов Димов и

Милка Димова Димова, заедно и поотделно

2. Счетоводна политика

2.1. Съответствие

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвя годишните си финансови отчети във всички съществени аспекти в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

2.2. Отчетна валута и база за изготвяне

Законодателството в България задължава Дружеството да води сметките си в националната валута, която е български лева.

Финансовите отчети са изготвени в лева, закръглени до хиляда.

Като база за изготвяне е използвана историческа стойност.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет за 2018 г. е изготвен съгласно предположението за действащо предприятие, което не предвижда и за което не е възникнала необходимост да ограничи съществено мащабите на дейността си или да се ликвидира през следващия период от една година.

2.4. Счетоводни приблизителни преценки и промени в тях

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с НСС изисква ръководството да направи преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията, върху оповестяванията на условните активи и задължения и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

Всяка промяна в приблизителните счетоводни преценки се отразява в текущия или в текущия и бъдещия период, като се включва в статията, в която са били отчетени стойностите от тези преценки.

2.5. Сравнителни данни

Периодът, обхванат във финансовият отчет е 01 януари – 31 декември 2018 г. За съпоставимост е представен предходният период, завършващ на 31 декември 2017 г.

2.6. Корекции на фундаментални грешки

Фундаментална грешка, свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали периоди. Сравнителната информация за предходния период се представя преизчислена. Когато салдото на

неразпределената печалба е по-малко от намалението, разликата се представя като непокрита загуба от минали периоди.

В случаите, в които са променени представянето и класификацията на статии от финансовите отчети, сравнителната информация се ре класифицира с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива ре класификации е възможно да се налагат от по-подробното представяне на информацията във финансовите отчети или в бележките към тях.

Сравнителната информация се преизчислява и в случаите, когато това се изисква от закон или от счетоводни стандарти, ако има възможност да се осигурят данни за такова сравнение.

2.7. Операции с чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по обменния курс в деня на сделката. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2018 г. и 2017 г., са преоценени към датата на изготвяне на отчетите.

Валутните курсови разлики, възникнали при извършване на валутните сделки с парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута или при отчитането им по курсове, различни от тези при първоначалното им възникване, се отчитат в отчета за приходите и разходите към момента на възникване.

2.8. Събития след датата на баланса

Коригиращите събития се признават към финансовия отчет и се оповестяват, ако влиянието им върху представената в отчета информация е съществено.

Значимите некоригиращи събития се оповестяват към годишния финансов отчет.

Датата на съставяне на годишния финансов отчет е 29.03.2019 г.

2.9. Принципи на счетоводната политика

Приходите и разходите от сделките и събитията се отразяват чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване по метода на текущото начисляване.

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се основава на предимството на съдържанието пред формата.

Съблюдават се счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на Дружеството.

Спазва се принципът на съпоставимост на приходите с разходите. Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди и наличието на стойностна връзка между начален и краен баланс.

2.10. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са оценени по цена на придобиване минус натрупаната амортизация. В случай на обезценка на отделни активи те се представят по отчетната им стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубата от обезценка до тяхната възстановима стойност.

Дружеството е приело препоръчителния подход за отчитането им след тяхното първоначално признаване.

Като материален дълготраен актив Дружеството отчита актив с цена на придобиване над възприет праг на същественост 700,00 лева.

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползването му вид.

Стойността на активи, придобити чрез възлагане, включва разходи за материали, отчитани по себестойност и разходите по договорите за изграждане, а на активите, придобити по стопански начин – разходите за материали, вложен труд и други преки разходи.

Разликата от ДМА спрямо предходния период е от промяна в приблизителната стойност.

Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини и съоръжения, които се отчитат отделно и включват значими разходи за контрол и наблюдение, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база линейния метод. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, в който са въведени в експлоатация.

Използваните амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот, както следва:

Сгради	от 25 до 30 години
Машини и оборудване	от 3 до 9 години
Компютри	от 2 до 5 години
Транспортни средства-автомобили	4 години
Офис обзавеждане	от 6 до 8 години

В сравнение с предходния отчетен период няма промяна в приложения метод за амортизация.

2.11. Материални запаси

Първоначално материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. Последващо те се оценяват и представят по по-ниската от нетната реализуема стойност и себестойността им (цената на придобиване). Себестойността е дефинирана като сума от всички разходи по покупката, разходите за преработка и другите разходи, направени за привеждането на материалните запаси в подходящи за ползването им вид и местоположение. В себестойността на материалните запаси не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажби. Нетната реализуема стойност се определя като очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността се намали с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата.

В края на отчетния период е направен преглед за обезценка до нетна реализируема стойност. Установено е, че тяхната балансова стойност не надвишава нетната реализируема стойност и по тази причина не е отчетена обезценка.

Материалите и стоките при потреблението им се оценяват по средно претеглена стойност.

Към датата на баланса общата стойност на материалните запаси е 62 хил. лева, разпределени както следва:

Незавършено производство – 15 хил. лв.

2.12. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите.

Изчисляване на възстановимата стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява индивидуално за клиенти с материални задължения към датата на баланса, а за останалите клиенти на база на исторически данни за събираемост на вземанията по разграничими групи клиенти.

Възстановимата стойност на друг вид активи е по-високата от нетната им продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до настоящата им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара за времевата стойност на парите и специфичните рискове, свързани с актива. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към която този обект принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

По отношение на вземанията и други активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупаната амортизация, в случай че не е била призната загубата от обезценка.

През 2017 година ръководството на Дружеството е извършило преглед на активите и не е констатирало наличие на обезценка.

2.13. Парични средства

Парични средства и парични еквиваленти включват салда по касови наличности и банкови сметки.

2.14. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност, като се приспадат всички суми, които се очаква, че няма да бъдат възстановени. Същите се представят като загуби от обезценка на база калкулираната възстановима стойност на търговските вземания.

Ръководството на Дружеството е създадо политика и оценява кредитния риск, като прави текуща оценка на клиентите със значителен кредитен риск. Дружеството не е изложено на голям кредитен риск, тъй като няма значителна експозиция на просрочени вземания от клиенти по продажби и неустойки за просрочени вземания.

През 2018 г. Дружеството няма вземания, които да са подлежали на обезценка.

Към 31.12.2018 г. търговските вземания на дружеството са в размер на 141 хил. лв., в т.ч.

Вземания от клиенти – 15 хил. лв., други вземания, включващи: предоставени аванси – 86 хил. лв., вземания по съдебни спорове – 2 хил. лв., предоставени гаранции за изпълнение на договори по ЗОП – 38 хил. лв..

2.15. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени по тяхната стойност при възникване.

Търговските задължения на Дружеството към 31.12.2018 г. са на стойност 426 хил. лева, в т.ч. – търговски задължения – 90 хил. лв., които представляват задължения по дългосрочни договори за финансов лизинг за придобиване на МПС – 90 хил. лв., получени аванси – 44 хил. лв.; задължения за съучастие – 292 хил. лв.; заплати и хонорари за м.12.2018 г. – 18 хил. лв.; данъчни задължения – 40 хил. лв., в т.ч.: задължение за данък върху добавената стойност – 34 хил. лв., корпоративен данък – 6 хил. лв., Към датата на съставяне на отчета краткосрочните задължения са погасени.

2.16. Провизии за задължения

В случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи, се отчита провизия в баланса на Дружеството. Тогава, когато ефектът е съществен, провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето. За случаите, в които това е подходящо, се вземат предвид и други специфични рискове, характерни за задължението.

2.17. Продадени продукция и стоки и извършени услуги

Приходите включват справедливата цена на извършените услуги или продадени стоки, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение. Тя се удостоверява с подписани от двете страни протоколи за приемане на етапа от изпълнението на съответната услуга. Размерът на приходите се определя на база съотношението (процента) на извършената до датата на годишния финансов отчет работа към общия обем на договорената услуга. С така определения процент се умножава общата договорена цена, за да се достигне до размера на признатия приход от предоставената услуга.

Приходите от продажби на Дружеството към 31.12.2018 г. са, както следва:

-услуги, свързани с доставка, монтаж, поддръжка и ремонт на асансьори	1111 хил. лева
-други приходи – отписани задължения с изтекъл срок на давност	338 хил. лева;

2.18. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата се изчисляват върху финансовия резултат за годината, като включват и ефекта на отсрочените данъци. Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход в отчета за приходите и разходите и се включват в нетната печалба, освен ако не са свързани със статии, възникнали от сделка или събитие, които са отнесени за същия или различен отчетен период директно в собствения капитал, като в тези случаи текущите и отсрочени данъци също се представят в капитала.

Текущият данък са дължимите данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Отсрочените данъци се начисляват по балансовия метод на задълженията и отразяват нетните данъчни ефекти на временните разлики между балансовата стойност на активите и на задълженията за целите на счетоводното им отчитане във финансовите отчети и сумите за тези активи и задължения, признати за данъчни цели. Сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се базират на очакваната реализация на балансовата сума на актива или задължението, като се оценяват по данъчните ставки, очаквани да се приложат върху облагаемата печалба през годините, в които тези временни разлики се предполага, че ще се възстановят или уредят. Активите и пасивите по отсрочени данъци отразяват данъчните последиствия от начина, по който Дружеството очаква, към датата на изготвяне на баланса, да възстанови или уреди балансовата стойност на активите и задълженията си.

Активите по отсрочени данъци се признават само когато е вероятно да се генерира достатъчна по размер облагаема печалба, срещу която същите да се оползотворят. Към всяка дата на баланса в Дружеството се преразглеждат непризнатите активи по отсрочени данъци и тяхната балансова стойност. Непризнати в предишни периоди активи по отсрочени данъци се признават до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи облагаеми печалби, които да позволят възстановяването на неизползваните данъчни активи. Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се намалява до размера, до който вече не е вероятно, че ще е налице облагаема печалба в достатъчен размер, която да позволи бъдещата икономическа изгода от целия или от част от актива да бъде оползотворена.

Задължения (пасиви) по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.19. Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства, вземания, задължения и банкови заеми. Паричните средства се оценяват по справедлива стойност, а останалите финансови инструменти се представят по амортизирана стойност, намалена със загубите от обезценка на финансовите активи.

Оперативната дейност на Дружеството не създава предпоставки за кредитен, валутен и лихвен риск.

Риск от операции с чужда валута

Значителна част от транзакциите, деноминирани в чуждестранна валута, се осъществяват в евро, поради което, Дружеството не е изложено на валутен риск.

2.20. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи се състоят от отрицателни разлики от валутни курсове и банкови такси, които са признати в отчета за приходи и разходи.

Приходите от лихви се признават в отчета за приходи и разходи при тяхното възникване, вземайки се предвид ефективния доход от активите.

Всички разходи за лихви и други разходи, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

През 2018 г. Дружеството е отчетло следните финансови приходи и разходи:

- разходи за комисионни и такси - 5 хил. лева.

2.21. Доходи на наети лица

През 2018 г. са признати разходи за доход на персонала в размер на 503 хил. лева.

За този доход са признати разходи за данъци и осигуровки в размер на 48 хил. лева.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът 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 служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутното му трудово възнаграждение. За тези обезщетения Дружеството не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления. Поради факта, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на счетоводен стандарт 19 "Доходи на персонала".

2.22. Свързани лица

За отчетния период Дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

2.23. Друга информация за оповестяване

Срещу Дружеството няма заведени дела, поради което няма начислени провизии за задължения.

Не са извършвани разходи за научна и развойна дейност.

Няма дарения от държавата или трети лица.

Няма преотстъпени данъци.

2.24. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили коригиращи събития или такива, които следва да се оповестяват като осъществени бизнес комбинации, по получени заеми, сделки, свързани с капитала и други.

гр. София, 29.03.2019 г.

Управител:

МИЛА ПИФТ
СОФИЯ
/Веселин Димов/

Съставител:

МИЛА ПИФТ
СОФИЯ
/Милка Димова/