

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2014

на Термо + ООД

1. Учредяване и регистрация

„Термо +“ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 531 от 1999 година, с наименованието Енергия Китка ООД. С решение на ШОС от 05.09.2006 година по партидата на Енергия Китка ООД се вписва новото фирмено наименование „Термо +“ ООД

Предметът на дейност на дружеството е свързан предимно с изграждане, пуск, настройка, експлоатация и ремонт на енергийни съоръжения, покупка на стоки или други вещи с цел да ги продаде в първоначален или преработен вид, продажба на стоки от собствено производство.

Седалище и адрес на управление: град Шумен, бул. „Мадара“ №21, Република България.

Дружество „Термо +“ ООД е с идентификационен номер 127074660.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

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

Настоящия финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за 2014 и за 2013 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

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. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са

извършени на основата на най – добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. 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 приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв.

Последващите 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. Всички други последвали разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признава като текущи в периода на възникването им.

За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, определени съобразно срока на годност на амортизируемите дълготрайни активи.

2.4.2. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена. В края на годината те са оценени по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.4.3. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка.

2.4.4. Парични средства

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 2014 г.

2.4.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.4.6. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 година.

2.5. Признаване на стопанските приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.6. Финансови разходи

Финансовите разходи представляват банковите такси и комисионни.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата (корпоративен подоходен данък) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

2.8. 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 случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

3. Събития след датата на баланса

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2014 г., в т.ч. и на оповестяванията към него.

Съставител на ФО:



Валентина Радева,
ЕКИП ОДИТ ООД

Управител:



Стефан Андреев

Дата: 27.03.2015 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
Термо + ООД
гр. Шумен, бул. "Мадара" №21
към 31.12.2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	-	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:	548	386	Общо за група IV:	-	-
- земи	14	14	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	534	372	неразпределена печалба	1 584	1 530
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	35	45	непокрита загуба	-	-
3. Съоръжения и други	4	1	Общо за група V:	1 584	1 530
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	36	174	VI. Текуща печалба (загуба)	(35)	54
Общо за група II:	623	606	Общо за раздел A:	1 554	1 589
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	Общо за раздел Б:	-	-
6. Други заеми	-	-	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	-	-	- над 1 година		
Общо за раздел Б:	623	606	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	114	103	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	60
2. Незавършено производство	16	83	- до 1 година		60
3. Продукти и стоки в т.ч.:	-	-	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	40	33
- стоки			- до 1 година	40	33
4. Предоставени аванси	5	5	- над 1 година		
Общо за група I:	135	191	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	71	75	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	152	18	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	7	28
Общо за група II:	223	93	- до 1 година	7	28
в т.ч. до 1 година	223	93			
в т.ч. над 1 година	-	-			
III. Инвестиции			- над 1 година	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група			към персонала, в т.ч.:	5	6
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	5	6
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
IV. Парични средства, в т.ч.:	619	816	- до 1 година	1	2
- в брой	333	195	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	286	621	данъчни задължения	1	20
Общо за група IV:	619	816	- до 1 година	1	20
Общо за раздел В:	977	1 100	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	4	Общо за раздел В, в т.ч.:	47	121
			- до 1 година	47	121
			- над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	1 601	1 710	СУМА НА ПАСИВА	1 601	1 710

27 март 2015 г.

Съставител:

Валентина Радева, ЕКИП ОДИТ ООД

Ръководител:

Стефан Андреев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
Термо + ООД
гр. Шумен, бул. "Мадара" №21
за 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	67		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	396	512
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	171	329	а) продукция	7	
а) суровини и материали	145	293	б) стоки	86	112
б) външни услуги	26	36	в) услуги	303	400
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	81	81	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		80
а) разходи за възнаграждения	68	68	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	13	4. Други приходи, в т.ч.:		30
- осигуровки свързани с пенсии	9	9	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	48	48	Общо приходи от оперативна дейност	396	622
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	48	48	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	48	48	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	73	116	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	9	12
а) балансова стойност на продадени активи	73	98	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност	440	574	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	9	12
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	-	-	Общо приходи от обичайната дейност	405	634
Общо разходи за обичайната дейност	440	574	8. Загуба от обичайната дейност	35	-
8. Печалба от обичайната дейност	-	60	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	405	634
Общо разходи	440	574			
10. Счетоводна печалба	-	60	10. Счетоводна загуба	35	-
11. Разходи за данъци от печалбата		6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	-	54	11. Загуба	35	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	440	634	Всичко (Общо приходи + 11)	440	634

27 март 2015 г.



Валентина Радева, ЕКИП ОДИТ ООД



Ръководител:

Стефан Андреев