

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Сорел НД ЕООД
към 31.12.2018

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групы, статии	Бележ ки	Сума (млн.лв.)		Раздели, групы, статии	Бележ ки	Сума (млн.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				1. Записан капитал			
1. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност		-	-	III. Резерв от последващи оценки			
2. Конекции, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	-	IV. Резерв			
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.		659	712	Общо за група IV:		-	-
- земи		-	-	1. Натурална печалба (загуба) от минимални години		-	-
- сгради		659	712	- Неразпределена печалба		-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		-	-	- Непокрита загуба		686	720
3. Свързани и други		-	-	Общо за група V:		686	720
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		-	-	VI. Текуща печалба (загуба)		11	3
Общо за група II:		659	712	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		698	724
III. Дългосрочни финансови активи				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Акции и дялове в предприятия от групата		-	-	1. Провизии за пенсия и други подобни задължения		-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от групата		-	-	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		-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на контертируемите, в т.ч.			
номинална стойност - Хисл. лева.		-	-	до 1 година			
Общо за група III:		-	-	над 1 година			
IV. Отсрочени оценки				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		659	712	до 1 година			
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				над 1 година			
1. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.			
1. Стройни и материали		-	-	до 1 година			
2. Незавършено производство		-	-	над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.		-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.			
- продукция		-	-	до 1 година			
- стоки		-	-	над 1 година			
4. Предоставени аванси		-	-	5. Задължения по полици, в т.ч.			
Общо за група I:		-	-	до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		-	-	6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.			
над 1 година		-	-	до 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.		-	-	над 1 година			
над 1 година		-	-	7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		-	-	до 1 година			
над 1 година		-	-	над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.		-	-	8. Други задължения, в т.ч.		3	3
над 1 година		-	-	до 1 година		3	3
Общо за група II:		-	-	над 1 година		-	-
III. Инвестиции				- към персони		-	-
1. Акции и дялове в предприятия от групата		-	-	до 1 година		-	-
2. Изкупени собствени акции		-	-	над 1 година		-	-
номинална стойност - Хисл. лева.		-	-	- осигурителни задължения		-	-
3. Други инвестиции		-	-	до 1 година		-	-
Общо за група III:		-	-	над 1 година		-	-
IV. Парични средства, в т.ч.		42	14	- дългочни задължения		3	3
- в брой		-	-	до 1 година		3	3
- в безсрочни сметки (депозити)		42	14	над 1 година		-	-
Общо за група IV:		42	14	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.		3	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		42	15	до 1 година		3	3
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				над 1 година		-	-
				Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			
				- финансиравания		-	-
				- приходи за бъдещи периоди		-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		701	727	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		701	727

Дата: 15.3.2019

Съставител: АЯ Пост България ЕООД

Ръководител: Мария Георгиева

Новак Тодор
Савиц

1. Обща информация

Сорел НД ЕООД (Дружеството) е учредено и вписано в търговския регистър по ФД 7484/2006 г. Едноличен собственик на капитала е г-жа Мария Николова Георгиева, български гражданин.

Основната дейност на Дружеството е отдаване под наем на собствени активи.

Седалището и адресът на управление на Дружеството са гр. София 1517, р-н Подуяне, бул. Ботевградско шосе, бл 6, партер.

Управител на дружеството е г-жа Мария Николова Георгиева.

Финансовите отчети са одобрени за публикуване от управителя на 14.06.2019 г.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствие

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП или „Националните Стандарти“) в сила от 01.01.2005, изменени и допълнени с ДВ бр. 86 от 2007 в сила от 01.01.2008.

За нерешени въпроси в Националните стандарти, Дружеството е прилагало счетоводни политики в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от ЕС. Когато това е ставало е надлежно оповестено.

2.2. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно през всички периоди, представени в настоящите финансови отчети.

2.4. Действащо предприятие

Настоящите финансови отчети а изготвени при предположение, че предприятието е действащо.

Значими счетоводни политики (продължение)

2.5. *Операции в чуждестранна валута*

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

2.6. *Дълготрайни материални активи*

2.6.1 *Първоначално признаване*

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

В Дружеството няма дълготрайни материални активи, временно извадени от употреба.

2.6.2. *Последващи разходи*

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за 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 приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

2.6.3. *Амортизация*

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Значими счетоводни политики (продължение)

2.6.4 Дълготрайни материални активи (продължение)

Прилаганите амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Недвижими имоти - 4%

За данъчни цели, Дружеството прилага същите амортизационни норми.

2.6.5 Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случая на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.9. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.10. Търговски и други задължения

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

2.11. Лихвени заеми и дългове

Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените

Значими счетоводни политики (продължение)

заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в Отчета за доходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

2.12. *Оперативен лизинг*

Наемните договори за ДМА, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор

2.13. *Приходи*

Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в Отчета за доходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност или свързаните разходи.

2.14. *Разходи*

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.15. *Данъци върху печалбата*

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

3. **Бележки към Финансовите отчети**

3.1. *Приходи*

Отчетените през периода приходи в размер на 68 хил. лв. са от наем на притежаваните от дружеството недвижими имоти.

3.2. *Разходи*

Отчетените през периода разходи за материали в размер на 2 хил. лв. представляват разходи за ремонт и поддръжка. Вуншните услуги в размер на 1 хил. лв са счетоводни и данъчни услуги.

Отчетената амортизация е в размер на 53 хил.

3.3 *ДМА*

Притежаваните от дружеството ДМА се състоят от девет недвижими имота - промишлени помещения – офиси и складове в гр. София, гр Стара Загора и гр. Казанлък с обща отчетна стойност – 659 хил. лв.

3.4. *Пари и парични еквиваленти*

Наличните към края на отчетния период парични средства представляват банков бесрочен депозит – разплащателна сметка в лева

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "СОРЕЛ НД ЕООД" around the perimeter and "гр. СОФИЯ" in the center, with two small stars on either side of the city name.