СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

съкратена форма за малки предприятия по чл.29, ал.6 от Зсч.

на "ЕЛЕКТРОТЕРМ ВАРНА" ООД

към 31.12.2018 година

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	298	192
I. Нематериални активи	8	3	**II. Премии от емисии**		
II. Дълготрайни материални активи	1 104	1 027	**III. Резерв от последващи оценки**		
III. Дългосрочни финансови			**IV. Резерви**		
IV. Отсрочени данъци			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	149	130
Общо за раздел Б:	**1 112**	**1 030**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	102	19
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**549**	**341**
I. Материални запаси	131	145	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания в т.ч.:	52	72	**В. Задължения в т.ч.**	**677**	**909**
над 1 година			До 1 година	137	320
III. Инвестиции			Над 1 година	540	588
IV. Парични средства:	**24**	**33**			
Общо за раздел В:	**207**	**250**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**8**	**19**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	**101**	**49**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 327**	**1 299**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1 327**	**1 299**

Дата на съставяне : 22.03.2019 г.

Управител:

/ Ал. Симеонов /

Съставител:

Кепитъл Финанс ООД
/ Г. Найденова /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ЕЛЕКТРОТЕРМ ВАРНА" ООД ЕИК 148088934

за периода : 01.01. - 31.12.2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**20**	**1**	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**349**	**383**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**221**	**249**	а) продукция	258	292
а) суровини и материали	119	166	б) стоки		
б) външни услуги	102	83	в) услуги	91	91
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**200**	**160**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		**35**
а) разходи за възнаграждения	166	134	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	34	26	4. Други приходи, в т. ч.:	**250**	**58**
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансирания	55	8
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**23**	**3**	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**599**	**476**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	23	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	23	3	а) приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	9	11	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**474**	**424**	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 (5 + 6 + 7)	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	19	33			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**19**	**33**			
8. Печалба от обичайна дейност	125	52	8. Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**493**	**457**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	**599**	**476**
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	106	19	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
10. Разходи за данъци от печалбата	4				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 – 11)	102	19	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		0
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**599**	**476**	**Всичко (Общо приходи + 10)**	**599**	**476**

Дата на съставяне: 22.03.2019 год.

Управител: / Ал. Симеонов /

Съставител:

ЕЛЕКТРОТЕРМ ВАРНА ООД

ЖЕРИТО ФИНАНС ООД ВАРНА

Приложение към ГФО на „ЕЛЕКТРОТЕРМ ВАРНА"ООД
към 31 декември 2018 година

1. Учредяване и регистрация

„ЕЛЕКТРОТЕРМ ВАРНА" ООД е регистрирано с решение № 1674 от 21 Февруари 2007 година по фирмено дело № 843 . на Варненски окръжен съд и е със седалище в град Варна. Предметът на дейност на дружеството е производство на нагревателни елементи и малки електроуреди ; производтво и продажба на строителство , обзавеждане и продажба на недвижими имоти ; консултантска дейност; извършване на рекламни , информационни или други услуги ; търгоско представителство и посредничество.

Годишния финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 22.03.2019 година.

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. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответсвие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата. Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансови отчети в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на баланса са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Значими валутни курсове:	31 декември 2018 г
1 евро се равнява на	1.95583

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от

ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите.

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

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи 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 .

Към датата на баланса, предприятието анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

Към 31.12.2018 година ръководството на дружеството прецени, че не са налице условия за извършване на обезценки и преоценки на дълготрайните материални активи.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи , когато тези разходи превишават 500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

Прилагани са следните амортизацаионни норми:

ГРУПА АКТИВИ	*АМОРТ. НОРМА ЗА 2018 г.*
Сгради	0
Машини	30
Компютри	50
Транспортни средства	25
Други ДМА	15
Програмни продукти	50

Амортизационните норми са определени от ръководствтото на дружеството в съответствие с очаквания полезен живот на активите.

2.5.2. Активи в процес на изграждане

Към 31.12.2018 г. активите в процес на изграждане са следните:

- Производствен комплекс – 852 хиляди лева;
- Машини и поддръжка съоръжения - 6 хиляда лева.

2.5.3. Материалните запаси представляват материали държани с цел преработка и продажба.

Първоначалната им оценка е по цена на придобиване, включваща покупна стойност, транспортни разходи , мита и такси. Митото , таксите и транспортните разходи се разпределят към отделните артикули на базата на относителния дял на стойността на всеки артикул в общата стойност на доставката към която принадлежи.

Оценката на потреблението на материалите се извършва по метода „средна-претеглена стойност".

Към 31.12.2018 г. не са налице условия за обезценки на наличните материални запаси, тъй като отчетната им стойност е по-ниска от нетната реализуема стойност.

2.5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Към датата на настоящият отчет, Ръководството на Дружеството счита, че няма трудносъбираеми и несъбираеми вземания, поради което не са начислени загуби от обезценки.

2.5.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година.

2.5.6. Основният капитал на дружеството към 31.12.2018 година е 298 хиляди лева, представен е по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Капиталът на дружеството е разпределен в 2 980 дяла при номинална стойност на всеки дял от 100 лева.

Дяловете са разпределени между двамата съдружници в съотношение 55:45.

2.5.7. Краткосрочни пасиви включват:

Задълженията към финансови предприятия на дружеството съставляващи по сключен договор за кредит с „Юробанк България"АД.

Задължения към доставчици и клиенти са текущи и няма просрочени.

Задължения по получени заеми от физически лица и лихви към тях

Задълженията към собствениците

Задълженията към персонала съставляват неизплатените суми за работни заплати за месеците Декември, в едно с начислените суми за неизползвани отпуски.

Осигурителните задължения на дружеството съставляват дължимите осигурителни и здравни вноски по:

- трудови възнаграждения
- неизползвани отпуски.

2.5.8. Финансирания и приходи за бъдещи периоди – представляват финансиране във връзка с изпълнение на проект „Осигуряване на добри и безопасни условия на труд на заетите в Диел Комерс ООД" изпълняван по ОПРЧ 2014-2020

2.6. Признаване на приходите и разходите

2.6.1. Приходите 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.

В перо **„Други разходи"** в Отчета за приходи и разходи, са класифицирани начислените суми за:

- неизползвани отпуски, в едно с начислените осигурителни и здравни вноски - 5 хиляди лева ;
- други общопроизводствени разходи - 4 хиляда лева.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2018 година дружествата се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

През 2018 година дружеството приключва със счетоводна печалба : 106 хиляди лева и данъчна резултат - 38 хиляди лева.

Дължимият от дружеството за 2018 година данък върху разходите в натура е начислен и

включен във финансовият отчет.

2.8. Оповестяване на свързаните лица (собствениците) и сделките с тях :

Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет 2018 г.	
	2018 г.	Вземане	Задължение
Заеми	-	-	205
Покупки / наеми /	48	-	192
Лихви	8	-	105
Акции	-	-	14

2.9. Действащо предприятие – финансовите отчети на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2018 са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие, ръководството няма намерение, нито необходимост да намали обема си на дейност или да ликвидира дружеството в обозримо бъдеще.

2.10. Корекция на грешки от минали периоди

За коригирането на грешките в предприятието се прилага препоръчителният подход по СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика чрез корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

2.11. Събития след датата на баланса

Не са настъпвали корегиращи събития, между датата на годишния финансов отчет и датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които следва да бъдат класифицирани като такива по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет".

„Кепитъл Финанс"ООД :
22 Март 2019 год.

„КЕПИТЪЛ ФИНАНС" ООД ВАРНА VARNA "CAPITAL FINANCE" Ltd.

ЕЛЕКТРОТЕРМ ВАРНА ООД

Управител:
/ Ал. Симеонов /