

БАЛАНС

ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД

на
адрес София, ул.Купените № 6 ЕИК 130537249
към 31.12.2018 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
а			текуща година предходна година
			1 2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2
Общо за група I:			2
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земји и сгради, в т. ч.:		684 719
	- земи		20 20
	- сгради		664 699
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		1 493 439
3	Съоръжения и други		174 141
Общо за група II:			2 351 1 299
III.	Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:			- -
IV.	Отсрочени данъци		
Общо за раздел B:			2 351 1 301
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали		518 536
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		29 5
	- стоки		29 5
3	Предоставени аванси		25
Общо за група I:			572 541
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		583 587
2	Други вземания, в т. ч.:		1 65
Общо за група II:			584 652
III.	Инвестиции		
Общо за група III:			- -
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой		2 5
	- в безсрочни сметки (депозити)		39 3
Общо за група IV:			41 8
Общо за раздел B:			1 197 1 201
Г.	Разходи за бъдещи периоди		114 4
Сума на актива (A+B+G)			3 662 2 506
B.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
а			текуща година предходна година
			1 2
A.	Собствен капитал		5 5
I.	Записан капитал		5 5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредващи оценки		
IV.	Резерви		
Общо за група IV:			- -
V.	Намрунана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1	- неразмислена печалба		1 637 1 437
Общо за група V:			1 637 1 437
VI.	Текуща печалба (загуба)		279 200
Общо раздел A:			1 921 1 642
B.	Провизии и сходни задължения		
1	Други провизии и сходни задължения		1
Общо за раздел B:			1 -
B.	Задължения		
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		555 492
1	- до 1 година		344 492
2	- над 1 година		211
4	Получени аванси, в т. ч.:		2 -
5	- до 1 година		2
6	Задължения към доставчици, в т. ч.:		374 263
7	- до 1 година		374 263
	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		- 80
8	- над 1 година		- 80
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		184 -
10	- над 1 година		184
11	Други задължения, в т. ч.:		35 29
12	- към персонала, в т. ч.:		20 17
13	- до 1 година		20 17
14	- осигурителни задължения в т. ч.:		5 4
15	- до 1 година		5 4
16	- данъчни задължения, в т. ч.:		10 8
17	- до 1 година		10 8
Общо раздел B, в т. ч.:			1 150 864
1	- до 1 година		755 784
2	- над 1 година		395 80
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		590 -
1	- финансирания		590
Сума на пасива (A+B+G)			3 662 2 506
Г.	Условни пасиви		

Дата 08.02.2019

Съставител: Татяна Илиева Николова

Ръководител: Снежана Миткова Миткова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитър Коджаниколов

0247 Димитър Коджаниколов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД

София, ул.Купените № 6 ЕИК 130537249

2018 г.

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
A. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2687	2200
	а) суровини и материали	2390	1967
	б) външни услуги	297	233
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	304	235
	а) разходи за възнаграждения	270	210
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	34	25
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	293	272
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	293	272
	- разходи за амортизация	293	272
V	Други разходи, в т. ч.:	751	453
	а) балансова стойност на продадените активи	741	444
	б) провизии	1	
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		4035	3160
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	3	4
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	3	4
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	20	7
Общо финансови разходи (6+7):		23	11
VIII	Печалба от обичайната дейност	304	221
Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):		4058	3171
IX. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		304	221
X. Разходи за данъци от печалбата		25	21
XI. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XII. Печалба (Б-В-Г)		279	200
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		4362	3392

Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	4221	3386
	а) продукция	3435	2900
	б) стоки	715	480
	в) услуги	71	6
II.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV.	Други приходи, в т. ч.:	138	2
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)		4359	3388
V.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI.	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII.	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	3	4
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		4
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Общо финансови приходи (5+6+7)		3	4
8. Загуба от обичайната дейност		0	0
Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9)		4362	3392
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
10. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		0	0
Всичко (Общо приходи + 11)		4362	3392

Дата: 08.02.2019

Съставител:

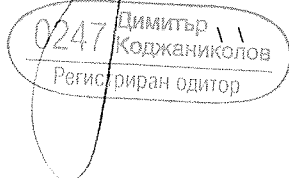
\ Татяна Илиева Николова \

Ръководител:

\ Снежана Миткова Миткова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Димитър Коджаниколов \



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД**
 адрес **София, ул.Купените № 6 ЕИК 130537249**
 за **2018 г.**
(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 898	4 150	748	3 732	3 284	448
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		297	(297)		211	(211)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	(7)		7	(7)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	3	(2)	4	4	-
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата		26	(26)		21	(21)
6 Други парични потоци от основната дейност	204	29	175	-	77	(77)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5 103	4 512	591	3 736	3 604	132
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	138	1 440	(1 302)			-
2 Други парични потоци от инвестиционната дейност	590		590			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	728	1 440	(712)	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	104		104	5	215	(210)
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 075	1 012	63			-
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		13	(13)			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1 179	1 025	154	5	215	(210)
Г. Изменение на паричните средства през периода	7 010	6 977	33	3 741	3 819	(78)
Д. Парични средства в началото на периода			8			86
Е. Парични средства в края на периода			41			8

Дата 08.02.2019

Съставител:

\ Татяна Илиева Николова \

Ръководител:

\ Снежанка Миткова Миткова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Димитър Коджаниколов \

0247 Димитър
Коджаниколов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД

София, ул.Купените № 6 ЕИК 130537249

2018 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	5							1 437		200	1 642
Б. Салдо след промени в счетоводната	5							1 437		200	1 642
1 Финансов резултат за текущия период											
2 Други изменения в собствения капитал								200		(200)	279
В. Салдо към края на отчетния период	5							1 637		279	1 921
Г. Собствен капитал към края на отчетния	5							1 637		279	1 921

Дата: 08.02.2019

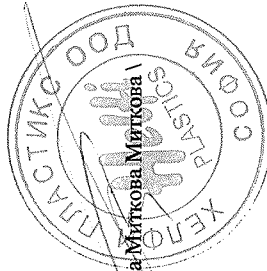
Съставител: \Татяна Илиева Николова \

Ръководител: \Снежана Миткова Миткова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\Димитър Кожанников \

0247 Димитър Кожанников
Регистриран одитор



ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:										Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
		на периода		на излизане през периода		в края на периода (1+2-3)		увеличение	намаление	7	8	9	10	11	12	13	14	15								
		1	2	3	4	5	6																			
I. Нематериални активи																										
1	Продукти от развойна дейност																									
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	3		3	0					0							1								0	0
3	Търговска репутация									0															0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане									0															0	0
Общо за група I:		3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																										
1	Земи и сгради, в т.ч.:	977	0	0	977	0	0	977	258	35	0	293	0	0	293	684										
	- земи	20			20			20							20									0	20	664
	- сгради	957			957			957	258	35		293			293									293	664	1493
2	Машины, производствено оборудване и апаратура	2733	1284	180	3837			3837	2294	136	86	2344			2344									2344	1493	174
3	Съоръжения и друга	406	156	153	409			409	265	122	152	235			235									235	174	0
4	Транспортни средства				0			0				0			0									0	0	0
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0									0	0	0
Общо за група II:		4116	1440	333	5223	0	0	5223	2817	293	238	2872	0	0	2872	2351								2872	2351	2351
III. Дългосрочни финансови активи																										
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0																	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0																	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0																	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0																	0	0
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0																0	0	0
6	Други заеми				0			0																0	0	0
7	Изкупени собствени акции				0			0																0	0	0
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Остатъци данъци																										
	Общ сбор (I+II+III+IV)	4119	1440	336	5223	0	0	5223	2818	293	239	2872	0	0	2872	2351								2872	2351	2351

Съставител:

\ Татяна Илиева Николова \

Ръководител:

\ Снежана Миткова Миткова \

Дата:



П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет
на Хелфи Пластикс ООД
към 31 дек 2018 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Хелфи Пластикс ООД е дружество с ограничена отговорност със седалище в България, гр.София.

Адресът на управление на дружеството е променен през 2013г., като седалището е гр.София, ПК 1618,ж.к. Павлово, ул.Купените №6.

Предметът на дейност на дружеството е производство на галони за минерална вода от поликарбонат и опаковки от пластмаси от полиетилен терефталат.

Дружеството притежава 100% български частен капитал и няма дъщерни дружества, както и то не е дъщерно дружество .

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;

д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

е) приложение.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойността метод. Дружеството не отчита участия в асоциирани предприятия.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойността метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините (материалите) при тяхната употреба се отписват по среднопретеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и са употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват веднага като текущи разходи. На първичния документ (фактура) се извършва посочване и заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

- а) преките разходи, свързани с произведената продукция;
- б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база преки разходи за всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и работи, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за приважане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за приважане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието: - по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Ползният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни	Данъчни амортизационни
Сгради и конструкции	4	4%
Машини и оборудване	20-30	15%-30%
Съоръжения	4	4%
Транспортни средства	25	25%
Транспортни средства без автомобили	10	10%
Офис оборудване	15	15%
Компютърна техника	50	50%
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойността метод. Дружеството не отчита участия в предприятия от група.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост /обезценка на вземанията/.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок от 90 до 180 дни - 25% ;
- вземания със срок от 180 до 270 дни - 50% ;
- вземания със срок от 270 до 360 дни - 75% ;
- вземания със срок над 360 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането с начислената обезценка се признават други приходи.

(хил. лв)

Вземания	Сума на вземанията	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Невнесен капитал				
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени вземания / заеми /				
--- други				
2. Вземания от предоставени търговски вземания				
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.				
--- финансов лизинг				
--- аванси				
--- други				
Всичко за II.				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени заеми				
--- от продажби				
--- други				
2. Вземания от клиенти	583	583		
3. Вземания от предоставени аванси	25	25		
4. Вземания от предоставени търговски заеми				
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.				
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност				
--- възстановими данъчни временни разлики				
--- други данъци				
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	1	1		
--- по липси и начети				
--- от социалното осигуряване				
--- по рекламации				
--- други	1	1		
Всичко за III ;	609	609		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	609	609		

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди. Признават се линейно на месечна база в следващите периоди.

Провизии и сходни задължения.

Предприятието отчита провизии и други сходни задължения по Счетоводни стандарти 19 "Доходи на персонала" в частта за компенсируеми отпуски на персонала и допълнителни пенсии и СС 37 "Провизии, условни задължения и условни активи". Данъчният ефект върху отсрочените данъчни временни разлики се представя в счетоводния баланс компенсирано като актив или пасив.

Вид на провизията или задължението	текуща година в х.лв.	предходна година в х.лв.
Провизии по компенсируеми отпуски на персонала	1	

Отсрочени данъци

Отсрочени данъци								
Временна разлика	31 декемевври 2017		Движение на отсрочените данъци 2018 г.				31 декемевври 2018	
			увеличение		намаление			
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Активи по отсрочени данъци								
Възнагр. Физ. Лица	7200	720	7200	720	7200	720	7 200	720
Разходи за лихви		0		0		0	-	-
Компенсируими отпуски		0	605	60,5		0	605	61
Задължения с изтекла давност		0	28 887	2888,7		0	28 887	2 889
		0		0		0		
		0		0		0		
Общо активи:	7 200	720	36 692	3 669	7 200	720	36 692	3 669
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	7 200	720	36 692	3 669	7 200	720	36 692	3 669

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	100	50			100	50	5000
Обикновени акции					0		0
Обикновени поименни акции					0		0
Привилигировани акции					0		0
Общо:	100	50	0		100	50	5000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
1.Към по получени кредити от банки и дружества	344	211	0	
ОББ АД- овърдрафт	70			
ОББ АД - инв. кредит - финансиране по европ. програма	274	211		
2.Търговски заеми и доставчици:	374	0	0	
- към Доставчици	374			
- задължения по търговски заеми				
3. Финансов лизинг :	0	0	0	
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				

2. Заеми и лихви		0		
3. Дивиденди				
4. Други				
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	0	184	0	
1. Доставени активи и услуги				
2. Заеми и лихви				
3. Дивиденди				
4. Други		184		
Задължения към персонала	Средно сп. състав	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
Административен персонал	3	9		
Производствен и помощен персонал	24	11		
Задължения за неизползван отпуск - общо		1		
Общо задължения към персонала:	27	21	0	
Осигурителни задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
Административен персонал	х	1		
Производствен и помощен персонал	х	4		
Задължения за неизползван отпуск - общо	х			
Общо осигурителни задължения:		5	0	
Данъчни задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
Данък добавена стойност	х	4		
Корпоративен данък	х	4		
Данък върху доходи на физически лица	х	2		
Данъци по ревизионни актове	х			
Други данъчни задължения	х			
Общо данъчни задължения:		10	0	
Други задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
- задължения по застрахователни полици	х			
- задължения към подотчетни лица	х			
	х			
	х			
	х			
Общо други задължения:		0	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано

2. Фундаментални грешки.

- препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

б) алтернативен подход:

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита като се включва в други приходи и разходи за текущия период, а за предходния период се

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

допустим алтернативен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се включва в други приходи и разходи при определяне на печалбата или загубата за текущата година. Промяната се отчита с обратна сила, освен в случаите, когато тя не може да бъде определена в разумни граници.

Сделки със свързани лица

През годината са закупени материали за производството от Импорт Полимерс ООД за 500 420 лв. И от Терахим 97 АД за 173 490 лв.

Продадени материали на Импорт Полимерс ООД за 647 600 лв. И на Терахим 97 АД за 107 884 лева за 3 броя матрици.

Продажните и покупните цени са пазарно определени.

Дата на съставяне 08.02.2019г.

Съставител :

Татяна Ил.Николова

Представяващ :

Снежанка М. Миткова

