БАЛАНС

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

на фирма ООД ПЕРФОРА

АКТИВ **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерви от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	24	25	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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:	24	25	4. Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	426	459	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи		5	- неразпределена печалба	1 875	2 144
- сгради	426	454	- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура					
3. Съоръжения и други	16	19	Общо за група V:	1 875	2 144
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	205	138
Общо за група II:	442	478	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2 085	2 287
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
[T0|0|21_1]			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					
6. Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
7. Изкупени собствени акции с отделно посоч			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	488	503	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	44	62	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	32	28
- продукция			до 1 година	32	28
- стоки	44	62	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:	44	62	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	71	107	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	20	21
4. Други вземания, в т.ч.:	1 259	1 287	до 1 година	20	21
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:	1	1
Общо за група II:	1 330	1 394	до 1 година	1	1
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	18	8
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	18	8
- в брой	3		над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	330	415			
Общо за група IV:	333	415	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	52	49
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 707	1 871	до 1 година	52	49
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	36	36
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	36	36
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2 173	2 374	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2 173	2 374

Дата: 12.02.2019
Съставител:Нели Стоянова Маринова

Ръководител : Цветан Маринов

ПЕРФОРА ПЛОВДИВ ЕООД

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018
на фирма ООД ПЕРФОРА

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	**694**	**655**
2. Разходи за суровини, материали и	**127**	**179**	а) продукция		
а) суровини и материали	4	17	б) стоки	555	505
б) външни услуги	123	162	в) услуги	139	150
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**27**	**21**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	23	18	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3	4. Други приходи, в т.ч.:	13	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч	**34**	**29**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**707**	**655**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	34	29	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
аа разходи за амортизация	34	29	- приходи от участия в предприятия от група		
бб 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			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.	**289**	**270**	7. Други лихви и финансови приходи, в		
а) балансова стойност на продадените активи	285	268	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с фи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**477**	**499**	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.:		**1**	**Общо финансови приходи (5+6+7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутн		1	8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**2**	**2**			
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**707**	**655**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	2	3	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	**228**	**153**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	479	502			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**228**	**153**			
10. Разходи за данъци от печалбата	**23**	**15**			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	**205**	**138**			
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	707	655	**Всичко (Общо приходи+10)**	707	655

Дата: 20.02.2019
Съставител:Нели Стоянова Маринова

Ръководител:Цветан Маринов

"ПЕРФОРА" ЕООД

Отчет за паричния поток

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018
на фирма ООД ПЕРФОРА

Сума (хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	894	519	375	788	619	169
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		48	(48)		34	(34)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		21	(21)		16	(16)
8. Други парични потоци от основна дейност	15	13	2	1		1
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	909	601	308	789	670	119
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		387	(387)		217	(217)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):		389	(389)		219	(219)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	909	990	(81)	789	889	(100)
Д. Парични средства в началото на периода			415			515
Е. Парични средства в края на периода			333			415

Дата: 12.02.2019
Съставител:Нели Стоянова Маринова

Ръководител : Цветан Маринов

ПЕРФОРА ПЛОВДИВ ООД

Отчет за собствения капитал

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018
на фирма ООД ПЕРФОРА

Сума (хил.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							2 282			2 287
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										205	205
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								(407)			(407)
- за дивиденти								(407)			(407)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							1 875		205	2 085
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							1 875		205	2 085

Дата: 12.02.2019
Съставител:Нели Стоянова Маринова

Ръководител:Цветан Маринов

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА ООД ПЕРФОРА
ЕИК 115917874

Настоящата счетоводна политика е разработена при спазването на разпоредбите на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

1. **Целта** на финансовия отчет е да представи вярно и точно финансовото състояние на предприятието. Данните във финансовия отчет на предприятието съдържат информация за 2017 и 2018 година в хиляди лева.
2. **Основната дейност** на ООД Перфора е търговия на едро с обработващи машини и части за тях. Фирмата търгува със стоки от нов внос от Европейския съюз, както и от страни извън Европейския съюз, предимно Турция.
3. **Елементите** на финансовия отчет са както следва:
   - баланс
   - отчет за приходите и разходите
   - отчет за собствения капитал
   - отчет за паричния поток
   - приложения към годишния финансов отчет
4. **Финансовия отчет** е изготвен на принципа на текущото начисляване на стопанските операции. Операциите и събитията, както и приходите от тях се признават в счетоводните регистри и се включват във финансовия отчет към момента на възникването им, а не при плащането на паричните средства или техните еквиваленти.
5. **Счетоводната политика** определя:
   Метода на потребление на **стоково-материалните запаси** е по средно-притеглена стойност. Стоките и материалите в предприятието се завеждат аналитично по видове, количество и доставчици, заприхождаването им се извършва натурално-стойстно със завеждането им в дневника на покупките по ЗДДС. Изписването на стоките се извършва натурално-стойносттно с осчетоводяването им и завеждането им в дневника на продажбите по ЗДДС. Себестойността на стоките се формира като върху цената на придобиване се разпределят транспортните разходи и митата, само когато са документално обусновани на време от транспортната фирма, в противен случай не се включват транспортните разходи.
   Метод на класифициране на ДМА и стойностен праг на същественост – като ДМА се отчитат активите, които имат натурално веществена форма, ще се използват за дейността на предприятието за повече от една година и имат стойност по-висока от 700 лв, която стойност се формира от цената на придобиване и всички преки разходи по придобиването на актива.
   Преки са разходите необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.
   Последващи са разходите,които водят до подбряване на бъдещите икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на актива и на дейността на дружеството. Това са: изменение на

актива с цел да се удължи полезния срок на годност; осъвременяване на машинни части с цел постигане значително подобряване на качеството на прдукцията; разширяване на възможностите за нови продукти,нови пазари,което включва и маркетингово проучване.

Текущи са разходите за поддръжка на актива в техническа изправност и безопасност.

Признаване на приходи – приход е брутният поток от икономически изгоди през периода, създаден в хода на обичайната дейност и когато този поток води до увеличаване на печалбата. Приходите се признават срещу признаване на съответните извършени разходи за да се получат съответните приходи. Приходи от продажба на стоки се признават пр прехвърляне собствеността на купувача. Приходи от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на извършената работа, ако той може да бъде надеждно определен. Не се отчитат за приход сумите събрани от трети лица, които не водят до увеличаване на собсвения капитал на предприятието (например префактурирането).

Методи на амортизация – предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА и ДНМА. Амортизации не се начисляват на консервираните ДМА, които са извадени от употреба за повече от една година, след което се очаква те отново да бъдат въведени в употреба. Консервирането на актива се извършва от комисия, определена от ръководителя на предприятието. Процентите на счетоводната амортизация са съгласно чл.55 от ЗКПО както следва:

Категория I – масивни сгради и съоръжения – 4 %
Категория II – машини, производствено оборудване,апаратура – 30 %
Категория III – транспортни средства, без автомобили – 10 %
Категория IV – компютри, периферни устройства, софтуер, моб.тел – 50 %
Категория V – автомобили – 25 %
Категория VI – дма и днма, за които има ограничен срок на ползване - <33%
Категория VII – всички останали амортизируеми активи – 15 %.

Инвентаризацията на активите и пасивите, на вземанията и задълженията в предприятието се извършва към 31.12.2018 г по ред определен от ръководителя.

Подпис: Цветан Маринов

