ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА
НА КОНТРАГЕНТ 35 ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Контрагент 35 ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Финанс ММ ООД
Мина Димитрова
Регистриран ДЕС, управител

Светлана Димитрова
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Стара Загора Рег. № 147 ФИНАНС ММ ООД

гр. Стара Загора 6008
ул. Георги Кюмюрев 46, ап.1
14 май 2019 година

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Контрагент 35" ЕООД - Стара Загора

за 2018 година

Показатели	Записан капитал	Резерви		Фин. резултат от минали периоди		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**		**3 961**	**2 433**		**197**	**6 596**
2. Финансов резултат за текущия период						63	**63**
3. Разпределение на печалбата, в т.ч.:				(200)			**(200)**
- за дивиденти				*(200)*			
4. Други изменения в собствения капитал				197		(197)	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**		**3 961**	**2 430**		**63**	**6 459**

Дата:13.05.2019 г.

Съставител:_____
(Снежана Господинова)

Управител:_____
(Станчо Пантов)

Заверил съгласно доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Стара Загора Рег. № 147 ФИНАНС ММ ООД

КОНТРАГЕНТ 35 ЕООД СТАРА ЗАГОРА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Контрагент 35" ЕООД - Стара Загора

към 31 декември 2018 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Нетекущи активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи	**13**		I. Записан капитал	5	5
II. Дълготрайни материални активи			II. Други резерви	3 961	3 961
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 348	217	III. Натрупана печалба от минали години	2 430	2 433
- земи	79	79			
- сгради	1 269	138	IV. Текуща печалба (загуба)	63	197
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 074	379	**Общо раздел А**	**6 459**	**6 596**
3. Съоръжения и други	270	242	**Б. Задължения**		
4. Дълготрайни материали активи в процес на изграждане		1 570	1. Получени аванси, в т.ч.:	7	144
Общо за група II	**2 692**	**2 408**	до 1 година	7	144
III. Отсрочени данъци	**1**	**2**	2. Задължения към доставчици	619	1 275
Общо за раздел А	**2 706**	**2 410**	до 1 година	619	1 275
Б. Текущи активи			3. Други задължения, в т.ч.:	91	172
I. Материални запаси			до 1 година	91	172
1. Незавършено производство		5	- към персонала	54	58
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	2 460	2 470	до 1 година	54	58
- стоки	2 460	2 433	- осигурителни задължения	20	22
3. Предоставени аванси	17	42	до 1 година	20	22
Общо за група I	**2 477**	**2 517**	- данъчни задължения	17	83
II. Вземания			до 1 година	17	83
1. Вземания от клиенти	459	1 676	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	**717**	**1 591**
2. Други вземания	24	37	до 1 година	717	1 591
Общо за група II	**483**	**1 713**			
III. Парични средства	**1 497**	**1 532**			
Общо за раздел Б	**4 457**	**5 762**			
В. Разходи за бъдещи периоди	**13**	**15**			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	**7 176**	**8 187**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**7 176**	**8 187**

Дата: 13.05.2019 г.

Съставител: _____
(Снежана Господинова)

Управител: _____
(Станчо Пантов)

КОНТРАГЕНТ 35" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

Заверил съгласно доклад:
14. 05. 2019г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Стара Загора Рег. № 147 ФИНАНС ММ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Контрагент 35" ЕООД - Стара Загора

за периода 01.01 - 31.12.2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година
А. Разходи			**А. Приходи**		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	5		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6 067	7 741
2 Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:	733	616	а) продукция	675	604
а) суровини и материали	161	204	б) стоки	5 324	6 987
б) външни услуги	572	412	в) услуги	68	150
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	894	855	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		5
а) разходи за възнаграждения	759	727	3. Други приходи	5	67
б) разходи за осигуровки	135	128			
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	172	127			
а) разходи за амортизация	172	127			
5 Други разходи, в т.ч.:	4 166	5 969			
а) балансова стойност на продадени активи	4 086	5 797	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)**	**6 072**	**7 813**
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**5 970**	**7 567**	4. Приходи от лихви и други финансови приходи		7
6 Разходи от обезценка на финансови активи	10	5			
7 Разходи за лихви и други финансови разходи	21	29	**Общо финансови приходи**		7
Общо финансови разходи (6+7)	**31**	**34**			
8 Печалба от обичайна дейност	71	219	**Общо приходи (1+2+3)**	**6 072**	**7 820**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**6 001**	**7 601**			
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	71	219			
10 Разходи за данъци от печалбата	8	22			
11 Печалба (9 - 10)	63	197			
Всичко (Общо разходи)	**6 072**	**7 820**	**Всичко (Общо приходи)**	**6 072**	**7 820**

Дата: 13.05.2019 г.

Съставител
(Снежана Господинова)

Управител:
(Станчо Пантов)

Заверил съгласно доклад:
14.05.2019г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Стара Загора Рег. № 147 ФИНАНС ММ ООД

"КОНТРАГЕНТ 35" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "Контрагент 35" ЕООД - Стара Загора

за 2018 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 130	5 592	2 538	8 997	6 839	2 158
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		958	(958)		837	(837)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		190	(190)		256	(256)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		3	(3)
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	(11)		33	(33)
6. Други парични потоци от основна дейност	50	877	(827)	12	1 238	(1 226)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**8 180**	**7 629**	**551**	**9 009**	**9 206**	**(197)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		566	(566)		289	(289)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**566**	**(566)**		**289**	**(289)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		20	(20)		10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**20**	**(20)**		**10**	**(10)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8 180**	**8 215**	**(35)**	**9 009**	**9 505**	**(496)**
Д. Парични средства в началото на периода			**1 532**			**2 028**
Е. Парични средства в края на периода			**1 497**			**1 532**

Дата: 13.05.2019 год.

Съставител:_____
(Снежана Господинова)

Управител:_____
(Станчо Пантов)

Заверил съгласно доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Стара Загора Рег. № 147 ФИНАНС ММ ООД

КОНТРАГЕНТ 35 ЕООД СТАРА ЗАГОРА

"КОНТРАГЕНТ 35" ЕООД
Приложение към финансовия отчет
за годината завършваща на 31.12.2018

I. Учредяване и регистрация

Дружеството "Контрагент 35" ЕООД гр.Стара Загора е регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело № 675/1994г. и пререгистрирано в търговския регистър, считано от 04.03.2008г.
Основният капитал на дружеството е 5000 лв., разпределен в 5000 дяла по 1лв. всеки. Дружеството се представлява от едноличния собственик на капитала и управител инж. Станчо Иванов Пантов.
Основният предмет на дейност е търговия с материали и стоки за енергетиката, производство на енергетична продукция и извършване на услуги - електромонтажни работи. Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 13.05.2019г.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.
Годишният финансов отчет за 2017г. на "Контрагент 35" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС № 46 от 2005г. и изменени с ПМС №394 от 30.12.2015г. (обн. ДВ бр. 3 от 12.01.2016г.).

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие и при спазване на принципа на историческата цена.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро.
При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2018г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.
Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи (разходи).

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година, са съпоставими с данните за 2017 година.
Данните за 2018 и 2017 са представени в хиляди лева.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 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 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.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс
6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Първоначално оценяване
При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.
Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи
Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Последващо оценяване
Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.
Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по- ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи:

- Административни и производствени сгради - 25 години
- Машини, производствено оборудване и апаратура - 3,33 години
- Автомобили – 4 години
- Транспортни средства, без автомобили- 10 години
- Компютри,софтуер, мобилни телефони- 2 години
- Офис обзавеждане и други дълготрайни активи – 7 години

Отписване на дълготрайни активи
Материалните дълготрайни активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват повече от тях икономически изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на дълготрайни активи се изчисляват, като разлики между приходите от продажбата и балансовата стойност на активи към момента на продажбата. Те се посочват в отчета за приходи и разходи към други доходи от дейността.

6.2. Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Оценката на потреблението на материалните запаси е извършена по метода на средно-претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи. Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция. Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности. Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по- ниската от отчетната им стойност или нетната реализуема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка в отчета за приходи и разходи. Стоково-материалните запаси са представени в баланса за 2017г. по доставната им стойност, която е по –ниска от нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била призната загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, която не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

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 31.12.2018г.

Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания и при наличие на такива се отчита загуба от обезценка, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, приложен съобразно актуална информация за всеки клиент. Когато от датата на падежа до 31.12.2018г. са изминали над 4 години, вземането се обезценя в размер на 100%.

Парични средства

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2018г.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2018г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2018г. Съгласно изискванията на Търговския закон дружеството формира фонд Резервен.

6.5. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г.

Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

7. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите от продажби се признават, както следва:

- Продажба на стоки и материали и дълготрайни активи- при фактуриране и прехвърляне на собствеността на купувача;
- Продажби на услуги - в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви- текущо пропорционално на времева база;
- Дивиденти - при установяване на правото на получаване.

8. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2018 и 2017 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2019 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (6+7-8)	
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	**Нематериални активи**									
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти	32	20		52	32	7		39	13
	Общо за група I:	32	20		52	32	7		39	13
II.	**Дълготрайни материални активи**									
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	369	1177		1546	152	46		198	1348
	- земи	79			79					79
	- сгради	290	1177		1467	152	46		198	1269
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	540	738		1278	161	43		204	1074
3.	Съоръжения, транспортни средства и други ДМА	793	104	5	892	551	76	5	622	270
4	Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1570		1570	0					0
	Общо за група II:	3272	2019	1575	3716	864	165	5	1024	2692
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	3304	2039	1575	3768	896	172	5	1063	2705

Консервирани и амортизирани активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които дружеството използва в дейността по групи активи е:

- Машини, съоръжения и оборудване– 147 хил.лв.
- Транспортни средства – 272 хил.лв.
- Стопански инвентар- 75 хил.лв.
- Дълготрайни нематериални активи - 31 хил.лв.

В баланса на дружеството към 31.12.2018г. няма консервирани активи.

Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане

Представените в баланса активи в процес на изграждане, представляват извършени от дружеството разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения, които към датата на баланса не са завършени и съответно не са въведени в експлоатация, както следва:

Активи в процес на изграждане	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Производствена база гр. София	-	1570

2. Активи по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2018г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	31.12.2017г. хил.лв.		31.12.2017г. хил.лв.	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
Доходи на физически лица	5	0.5	6	1
Компенсируеми отпуски	9	1	12	1
Активи по отсрочени данъци		**1**		**2**

3. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Стоки	2460	2 433
Материали	-	37
Незавършено производство	-	5
Предоставени аванси	17	42
Общо	**2477**	**2 517**

4. Вземания

Вземания	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Вземания от клиенти	459	1 676
Вземания по съдебни спорове	12	31
Надвнесен корпоративен данък	7	4
Вземания по кредити, лихви и други вземания	5	2
Общо	**483**	**1 713**

5. Парични средства

Парични средства	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
В брой	32	118
В банки, в т.ч.	1465	1 414
- в лева	1329	1 124
- във валута	126	4
- акредитиви във валута	-	283
- ваучери за храна	10	3
Общо	**1497**	**1 532**

6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2018 г. са формирани от предплатени суми за застраховки, такси за измерване уреди и такса за управление кредит и са в размер на 13хил.лв. (31.12.2017г.: 15хил.лв.)

7. Собствен капитал

Собствен капитал	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Регистриран капитал	5	5
Други резерви	3 961	3 961
Неразпределена печалба от минали години	2 430	2 433
Текуща печалба	63	197
Общо	**6 459**	**6 596**

8. Задължения

Задължения	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Задължения към доставчици	**619**	**1 275**
Клиенти по аванси	**7**	**144**
Други задължения, в т.ч.:	**91**	**172**
- към персонала	54	58
- осигурителни задължения	20	22
- данъчни задължения, в т.ч.:	17	83
➢ *данък добавена стойност*	1	*68*
➢ *данък общ доход*	11	*15*
➢ *данък печалба*	-	-
➢ *данък дивидент*	5	-
- задължение по гаранции	-	9
Общо задължения	**717**	**1 591**
до 1 година	**717**	**1 591**

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и са за месец декември 2018г.
Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2018г. е 52 човека. (2017г.: 52 човека)

9. Приходи от дейността

Приходи от оперативна дейност	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	5324	6 987
Приходи от продажба на енергетична продукция	675	604
Приходи от монтажни услуги	43	150
Приходи от наеми	25	
Увеличение на запасите от продукция	-	5
Приходи от други продажби, в т.ч.:	5	67
- *отписани задължения*	*5*	*8*
- *продажба на дълготрайни активи*		*43*
- *приходи от глоби и неустойки*		
Общо приходи от дейността	**6072**	**7 813**

Нетни приходи от продажба на стоки

Приходи от продажба на стоки	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	5324	6 987
Отчетна стойност на стоки	(3886)	(5 550)
Нетни приходи от продажба на стоки	**1 438**	**1 437**

10. Разходи за дейността

Разходи за оперативна дейност	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	**161**	**204**
- ел.енергия и вода	44	46
- горива и смазочни материали	48	47
- текущ ремонт и поддръжка на МПС и други ДА	37	37
- основни, спомагателни и рекламни материали	8	12
- канцеларски и други материали	24	62
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	**572**	**412**
- проверка, ремонт и окомплектоване на стоки	57	100
- наеми	116	109
- подизпълнители	169	-
- телефонни и пощенски услуги	63	64
- данъци, такси и застраховки	52	44
- ремонт и поддържане на ДА	49	42
- правни, консултантски и комисионни услуги	23	21
- абонаменти, реклама и транспортни разходи	3	4
- други външни услуги	40	28
Разходи за възнаграждения	**759**	**727**
Разходи за осигуровки	**135**	**128**
Разходи за амортизации	**172**	**127**
Други разходи, в т.ч.:	**80**	**172**
- командировки, участие в панаири и изложби	20	36
- обучение и квалификация	3	22
- неустойки	8	47
- отписани вземания	11	26
Балансова стойност продадени активи	**4086**	**5 797**
Общо разходи за дейността	**5970**	**7 567**

11. Финансови приходи и разходи

Финансови приходи и разходи	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.
Финансови приходи, в т.ч.:		7
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		7
Финансови разходи, в т.ч.:	**(31)**	**(34)**
- разходи за банкови такси	(21)	(29)
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(10)	(5)
Финансови (разходи) приходи, нетно	**(31)**	**(27)**

12. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2018г. е печалба в размер на 71 хил.лв. (2017г. е 219 хил.лв.). Извършено е преобразуване на счетоводния финансов резултат в посока на увеличение и намаление на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 76 хил.лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

Показатели	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.
Данъчна печалба по данъчна декларация	76	237
Текущ разход за данък	7	24
Отсрочени данъци– свързани с възникване и (обратно проявление) на данъчни временни разлики	1	(2)
Общо разходи за данъци в отчета за приходи и разходи	**8**	**22**

13. Събития след датата на баланса

Не са възникнали в интервала от 31.12.2018г. до датата на финансовия отчет, сделки или събития от съществено значение и от необичайно естество, които биха повлияли значимо на имущественото и финансово състояние на дружеството.

13.05.2019г.
гр. Стара Загора

Съставител: .....
(Снежана Господинова)

Управител: .....
(Станчо Пантов)

Всичко за енергетиката от една ръка
TRADE COMPANY CONTRAGENT 35 КОНТРАГЕНТ 35

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
към 31.12.2018 година

I.Въведение

Настоящият доклад за дейността е изготвен от ръководството на "Контрагент 35" ЕООД гр. Стара Загора на основание изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството.
Докладът за дейността представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на "Контрагент 35" ЕООД гр.Стара Загора, както и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството.

II. Обща информация за дружеството

Дружеството "Контрагент 35" ЕООД гр.Стара Загора е регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело № 675/1994г. и пререгистрирано в търговския регистър, считано от 04.03.2008г.
Основният капитал на дружеството е 5000 лв, разпределен в 5000 дяла по 1лв. всеки. Дружеството се представлява от едноличния собственик на капитала и управител инж. Станчо Иванов Пантов.
Основният предмет на дейност е търговия с материали и стоки за енергетиката, производство на енергетична продукция и извършване на услуги електромонтажни работи, инженерингова дейност, изграждане на ел. захранване на сгради и контактна мрежа в железопътното строителство.
Дружеството ежегодно разработва Програма за управление на персонала, рисковете и аспектите в съответствие с фирмената Интегрирана система за управление на качеството, здраве и безопасност при работа и околната среда и изискванията на стандартите EN ISO 9001, BS OHSAS 18001 и EN ISO 14001.

III. Анализ на стопанската дейността на дружеството

1. Преглед на състоянието, развитието и резултатите от стопанската дейност на дружеството с описание на основните рискови

1.1. Имуществено състояние на предприятието

Показатели	2018г. в хил.лв.	2017г. в хил.лв.	Изменение в хил.лв.	Изменение в %
1		3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Активи, в т.ч.:	**7176**	**8 187**	**(1011)**	**(12.34)**
- нетекущи активи	2706	2 410	296	12.28
- текущи активи	4457	5 762	(1305)	(22.65)
- разходи за бъдещи периоди	13	15	(2)	(13.33)
Пасиви, в т.ч.:	**717**	**1 591**	**(874)**	**(54.93)**
- текущи пасиви	717	1 591		
Собствен капитал	**6459**	**6 596**	**(137)**	**(2.08)**

1.2. Реализирани приходи и направени разходи

Показатели	2018г. в хил.лв.	2017г. в хил.лв.	Изменение в хил.лв.	Изменение в %
1	2	3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Приходи, в т.ч.:	**6072**	**7 820**	**(1748)**	**(22.35)**
- приходи от оперативната дейност	6072	7 813	(1741)	
- финансови приходи	-	7	(7)	
Разходи, в т.ч.:	**6001**	**7 601**	**(1600)**	**(21.05)**
- разходи за оперативната дейност	5970	7 567	(1597)	
- финансови разходи	31	34	(3)	
Печалба преди данъци	**71**	**219**	**(148)**	**(67.60)**

- **Структура на приходите**

Приходи	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение в %
1	2	3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Приходи от продажба на стоки	5324	6 987	(1663)	(23.80)
Приходи от продажба на продукция	675	604	71	11.75
Приходи от услуги	68	150	(82)	(54.67)
Увеличение на запасите от продукция	-	5		
Приходи от други продажби	5	67	(62)	
Общо приходи от дейността	**6072**	**7 813**	**(1741)**	**(22.28)**

Основните приходи на фирмата от търговската й дейност са формирани от продажба с две направления: спечелени процедури по обществени поръчки и продажби на клиенти извън обществени поръчки. Спечелените обществени поръчки за доставка на разединители за високо напрежение, измервателни трансформатори за средно напрежение, лични предпазни средства, заземители, щанги диелектрични, изолатори, инструменти и други са в резултат на внимателен предварителен подбор на доставчици на съответните изделия с подходящите за изискваните от пазара технически, логистични и ценови характеристики. Основни възложители по тези обществени поръчки са електроразпределителните дружества (ЧЕЗ - Разпределение България АД; Електроразпределение Север АД и Електроразпределение Юг ЕАД, АЕЦ - Козлодуй ЕАД, ЕСО ЕАД, НЕК ЕАД, Мини Марица изток ЕАД).

При продажбите на клиенти извън процедури по обществени поръчки най- голям е дела на продажбите на клиенти от сегментите: Фирми за монтаж и инженеринг, Търговци на едро; Производители на табла и КТП; Индустриални предприятия.
Основните продукти, които са потребявали са: тестова апаратура; разединители за средно напрежение; измервателни трансформатори за средно напрежение- токови и напреженови; диелектрични предпазни средства; изолатори- порцеланови, стъклени и силиконови; инструменти; кабелна арматура- кабелни глави и муфи; табла; касети разпределителни и други.

- **Структура на разходите**

Разходи	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение в %
1	2	3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Разходи за материали, в т.ч.:	161	204	(43)	(21.08)
- ел. енергия и вода	44	46	(2)	
- горива и смазочни материали	48	47	1	
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	572	412	160	38.83
- ремонт и окомплектоване на стоки	57	100	(43)	
- наеми	116	109	7	
- подизпълнители	169	-	169	
Разходи за възнаграждения	759	727	32	4.40
Разходи за осигуровки	135	128	7	5.47
Разходи за амортизации	172	127	45	35.43
Други разходи	80	172	(92)	(53.49)
Балансова стойност продадени активи	4086	5797	(1711)	(29.52)
Общо разходи за дейността	**5970**	**7567**	**(1597)**	**(21.10)**

1.3. Основни рискове

Основните рискове и заплахи за работата на дружеството са:

- високото ниво на междуфирмената задлъжнялост;
- агресивност в поведението на конкурентните фирми;
- неясни дистрибуционни канали на производители, които продават и на крайни клиенти на нашия пазар;
- кадрови проблеми, свързани с недостатъчно добре подготвени кадри.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност

2.1. Финансово- икономически анализ

Показатели	2018г.	2017г.	Изменение
1	2	3	4 (2-3)
Процент на рентабилност на приходите от продажби	1.04	2,54	(1.51)
Процент на рентабилност на собствения капитал	0.98	2,99	(2.01)
Коефициент на ефективност на разходите от дейността	0.99	1,03	(0.04)
Коефициент на ефективност на приходите от дейността	1.01	0,97	0.04
Коефициент на обща ликвидност	6.21	3,62	2.59
Коефициент на бърза ликвидност	2.76	2,04	0.72
Коефицент на незабавна ликвидност	2.08	0,96	1.12
Коефициент на финансова автономност	9.01	4,15	4.86
Коефициент на задлъжнялост	0.11	0,24	(0.13)

2.1. Работници и служители и въпроси свързани с екологията

През 2018г. дружеството е спазвало и изискванията на Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване и приложимите нормативни разпоредби, свързани с управление на персонала. Спазвани са трудовата и технологична дисциплина, гарантирано е трудовото възнаграждение на служителите.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2018г. е 52 човека. (2017г.: 52 човека)

Преобладаващата част е от персонала на „Контрагент 35" ЕООД са хора с висше образование. По-високата квалификация и образование са предпоставка за по-голяма адаптивност към изискванията на процесите от една страна и за реализирането на фирмените цели от друга. Главната цел по отношение на персонала е повишаване на качеството на всеки труд и трайно подобряване на всички елементи на това понятие за даване на възможност за дълъг и продуктивен живот на хората в труда. Създадена е гъвкава и активно прилагана организация на за управление и заплащане на труда.

Контрагент 35 ЕООД притежава система за управление на отпадъците и е сертифицирана по ISO 14001.

Производството не генерира отпадъци, които да представляват потенциална заплаха за околната среда.

3. Вероятното бъдещо развитие на дружеството

В съответствие с програмата за стратегическо развитие на фирмата и през 2019 година ще продължават дейностите по двете основни направления на работата – доставка на електрическо оборудване и инженеринг. Влезе в експлоатация новопостроената ни търговско-складова база в гр.София. Във връзка с това предстои подбор и назначаване на нови кадри, обучението им и реализация на по-големи обороти и маржове от дейността ни в този регион спрямо предишни години. Успоредно с това дружеството ще следва програмата за преминаване от пасивен към активен маркетинг. През 2019 година се предвижда откриване на нови продукти за по-пълно задоволяване нуждите на нашите клиенти.

Същевременно продължава активната работа по изпълнение и финализиране на бизнес плана за инженерингова дейност – строителство на контактна мрежа в железопътното строителство и изпълнение на инженерингови проекти в областта на пътното строителство (част „електрическа") и енергетиката. През 2019 година са предвидени инвестиции за около 150 000 лева. Предвижда се спечелването за 3 броя средно големи и големи инженерингови обекти с обща стойност над 15 000 000 лева и съответно сключването на договори с платежоспособни Главни изпълнители.

4. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

След датата на съставяне на финансовия отчет и до датата на приемането му от ръководството не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

5. Използваните от предприятието финансови инструменти и експозицията на дружеството по отношение на кредитния, ликвидния, финансов риск и риска на паричния поток

5.1. Използвани финансови инструменти

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от:

- Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси;
- Парични средства и парични еквиваленти;
- Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Структура на финансовите активи и пасиви към 31.12.2018г. по категории са както следва:

Активи	31.12.2018	31.12.2017	изменение
Търговски вземания	483	1 713	(1230)
Парични средства и еквиваленти	1497	1 532	(35)
Общо:	**1980**	**3 245**	**(1265)**

Пасиви	31.12.2018	31.12.2017	изменение
Търговски задължения текущи	717	1591	(874)

5.2. Описание на основните финансови рискове на дружеството

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството няма кредитни задължения.

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

13.05.2019 година
гр. Стара Загора

Управител: .....