

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Наименование на предприятието:	ВАРНАКЛИМА ЕООД
Седалище и адрес на управление:	, ЖК БРИЗ ЮГ АЛЕНО СЪРЦЕ ТЯЛО
Булстат:	103595287
ИНДДС	BG103595287
Съставител:	СОНЯ КРЪСТЕВА КРЪСТЕВА
Ръководител:	ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ
Заверил:	
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	30.06.2016
Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	29.07.2016

Баланс
на фирма: ВАРНАКЛИМА ЕООД
за период: 01.01.2016 - 30.06.2016

АКТИВ	Сума (Хил. левове)		ПАСИВ	Сума (Хил. левове)	
	Текуща година	Предходна година		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. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			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		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	123	123	Общо за група IV:		
- земи	74	74	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	49	49	74- неразпределена печалба	353	339
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	174	179	49- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	3	4	Общо за група V:	353	339
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(18)	15
Общо за група II:	300	306	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	340	359
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			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			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1	над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	301	307	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	1	1
2. Незавършено производство			до 1 година	1	1
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	216	247	над 1 година		
- продукция	3	29	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	89	116
- стоки	213	218	над 1 година	89	116
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	216	247	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	116	164	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	194	201	8. Други задължения, в т.ч.:	432	485
над 1 година	185	198	до 1 година	19	16
Общо за група II:	310	365	над 1 година	413	469
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	15	13
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	15	13
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
Общо за група III:			до 1 година	3	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- в брой	19	5	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	15	37	до 1 година	1	1
Общо за група IV:	34	42	над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	560	654	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	522	602
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1		до 1 година	109	133
			над 1 година	413	469
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	862	961	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансиравания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	862	961

Ръководител: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ
 Съставител: СОНЯ КРЪСТЕВА КРЪСТЕВА
 Заверил: _____
 Дата: 29.07.2016


Отчет за приходите и разходите

на Фирма: ВАРНАКЛИМА ЕООД
за период: 01.01.2016 - 30.06.2016

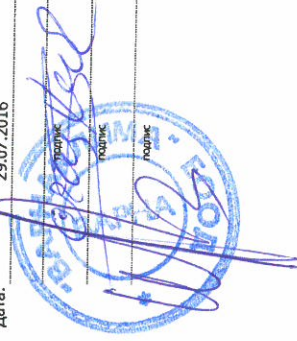
	Сума (Хил. лево)		Сума (Хил. лево)		ПРИХОДИ	
	Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година
РАЗХОДИ						
А. РАЗХОДИ						
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.						
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	26				252	310
а) суровини и материали	46				40	161
б) външни услуги	25				202	149
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	21				10	
а) разходи за възнаграждения	48					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	41					
- осигуровки, свързани с пенсии	7					
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	6				28	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	6					
- разходи за амортизация	6					
- разходи от обезценка						
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи						
5. Други разходи, в т.ч.:	170					
а) балансова стойност на продадените активи	166					
б) провизии						
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	296					
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:						
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:						
а) разходи, свързани с предприятия от група						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (6+7)						
8. Печалба от обичайна дейност						
9. Извънредни разходи						
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	298					
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)						
11. Разходи за данъци от печалбата						
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13. Печалба (10-11-12)						
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	298					
Б. ПРИХОДИ						
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:						
135 а) продукция						
114 б) стоки						
21 в) услуги						
30 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство						
25 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин						
5 4. Други приходи, в т.ч.:						
- приходи от финансиране						
6 Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	280					
6 5. Приходи от участия в Дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:						
6- приходи от участия в предприятия от група						
6. Приходи от други инвестиции и земи, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:						
- приходи от предприятия от група						
125 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:						
120 а) приходи от предприятия от група						
б) положителни разлики от операции с финансови активи						
296 в) положителни разлики от промяна на валутни курсове						
Общо финансови приходи (5+6+7)						
8. Загуба от обичайна дейност						
7 9. Извънредни приходи						
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	280					
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)						
7 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)						
15						
303						
15						
15						
318 Всичко (Общо приходи+11)	298					
298						
318						

Дата: 29.07.2016

Рководител: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ

Съставител: СОНИЯ КРЪСТЕВА КРЪСТЕВА

Заверил:



Отчет за паричния поток

на фирма: ВАРНАКЛИМА ЕООД
за период: 01.01.2016 - 30.06.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предишен период		Сума (Хил. левове)	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания	Месен поток	
					3	6
	1	2	4	5	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	381	342	441	205	236	
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		41	(41)	26	(26)	
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност		5	(5)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	381	388	441	231	210	
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, дивиденди 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, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	90	91	33	233	(200)	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	471	479	474	471	3	
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	х	х	х	
Е. Парични средства в края на периода	х	х	х	х	х	

Дата: 29.07.2016

Ръководител: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ

Съставител: СОНЯ КРЪСТЕВА КРЪСТЕВА

Заверил: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ



Отчет за собствения капитал

на фирма: ВАРНАКЛИМА ЕООД
за период: 01.01.2016 - 30.06.2016

ПОКАЗАТЕЛИ	Залесан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Законови	РЕЗЕРВИ			Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Незапределяна печалба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5						353	(18)	340	
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										
7. Разпределение на печалба, в т.ч.: - за дивиденди										
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						353	(18)	340	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
13. Презчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						353	(18)	340	

Сума (Хил. Левове)

Дата: 29.07.2016

Ръководител: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ

Съставител: СОНИЯ КРЪСТЕВА КРЪСТЕВА

Заверил: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ



Програмен продукт ПЛОС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plominus.com

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

на фирма: **ВАРНАКЛИМА ЕООД**
за период: 01.01.2016 - 30.06.2016

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка			Проецирана стойност (7+8-9)	Амортизация			Проецирана амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)			
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	увеличение	намаление	в края на периода		отчислена през периода	начислена през периода	увеличение			намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи (терени)	127			127				4		4				4	123
- сгради	74			74											74
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	53			53				4		4				4	49
3. Съоръжения и други	257	1		258				78	6	84				84	174
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	12			12				8	1	9				9	3
Обща сума II	396	1		397			397	90	7	97				97	300
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия в група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III	1	1		1			1								1
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ) I+II+III+IV	397	1	1	398			398	90	7	97				97	301

Дата:

29.07.2016

Ръководител: **ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ**

Съставител: **СОНИЯ КРЪСТЕВА КРЪСТЕВА**

Заверил: **ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ**

Програмен продукт: ПЛОС МИНУС™, тел.: 0700 15 000 www.plominus.com



СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

на фирма: ВАРНАКЛИМА ЕООД
за период: 01.01.2016 - 30.06.2016

A. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Отсрочени данъци	1		
4. Други дългосрочни вземания, в т.ч.			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:	1		
III Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от клиенти	87		
3. Вземания от предоставени аванси	29		
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.	1		
- данъци от печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- други данъци	1		
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	193		185
- по липси и начети			
- от социално осигуряване			
- по рекламации			
- други	192		185
Всичко за III:	310		185
Общо вземания (I+II+III)	311		185



Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Сумъ на задълженията	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми			413	
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:				
- финансов лизинг				
Всичко за група I:			413	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
- доставени активи или услуги				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	89			
5. Задължения по получени аванси	1			
6. Задължения към персонала	15			
7. Данъчни задължения, в т.ч.:	1			
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				
- други данъци	1			
8. Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.	3			
- социално осигуряване	3			
- здравно осигуряване				
- други				
26. Други краткосрочни задължения				
Всичко за група II:	109			
Общо задължения (I+II)	109		413	

В. ПРОВИЗИИ

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума:				

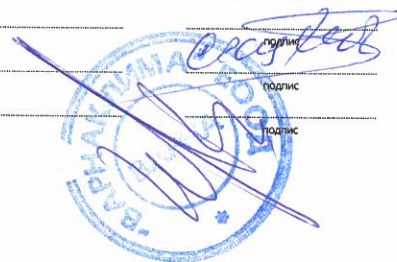
Дата: 29.07.2016

Ръководител: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ

Съставител: СОНЯ КРЪСТЕВА КРЪСТЕВА

Заверил: ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ЧАНОВ

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода, приключващ на 30 юни 2016 година

Бележки към междинния финансов отчет

1. Статут и предмет на дейност

ВАРНАКЛИМА ЕООД е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело 513/2001 в съответствие с Търговския закон на Република България.

Седалище и адрес на регистрацията са гр Варна, жк Бриз юг к-с Алена Сърце б

Предметът на дейност на Дружеството е: продажба на климатици и машини; производство на ел.енергия от вятърни генератори.

Съдружници са Ивайло Димитров Чанов

2. База за изготвяне

(а) Изразяване за съответствие

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет на Република България и приложими от 01 януари 2008 година.

Законът за счетоводството дава възможност на дружествата, които в зависимост от числеността на персонала, нетните приходи и балансовата стойност на активите, се определят като малки и средни предприятия, да изберат база за изготвяне на финансовите си отчети. Дружеството е избрало за база и е изготвило настоящия междинен финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01 януари 2008 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този междинен финансов отчет. Информацията, оповестена в междинния финансов отчет отразява настъпилите изменения в счетоводното законодателство, включително и за сравнителния период – 2015 година, като в случаите, в които се налага, съответните суми са рекласифицирани.

Междинният финансов отчет, изготвен за полугодieto, приключващо на 30 юни 2016 г., е одобрен от Управителя на Дружеството на 29.07.2016 г.

(б) База за измерване

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

(в) Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. При условията на валутен борд българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Този междинен финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството.

Всички суми в настоящия междинен финансов отчет, освен ако не е упоменато друго, са посочени в хиляди лева.

Експозицията на Дружеството към валутен риск е незначителна, тъй като продажбите се осъществяват на местния пазар в Български лева.

Анализ на чувствителността от промяна на курса на Българския лев или еврото към трети валути не би имал ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на междинния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия междинен финансов отчет.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

3. Значими счетоводни политики

(а) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се завеждат първоначално във функционалната валута по централния курс на Българска народна банка, приложим в деня на извършване на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета. Непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата на сделката, а за тези, които се отчитат по справедлива стойност се използва валутния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от уреждането на парични позиции при курсове, различни от

тези, по които са били заведени първоначално, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или разход за периода, в който са възникнали.

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в последния ден на всеки календарен месец и към датата на съставяне на междинен или годишен финансов отчет.

(б) Финансови инструменти

Непроизводни финансови инструменти

Непроизводните финансови инструменти включват инвестиции в капитал и дългови ценни книжа, търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и кредити и търговски и други задължения.

Непроизводните финансови инструменти се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение плюс разходите по извършване на сделката (хonorари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на лицата, пряко ангажирани със сделката, както и данъци, такси, разрешения и други). След първоначално признаване непроизводните финансови инструменти се оценяват както е описано по-долу. Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричния поток.

Инвестиции, държани до настъпване на падеж се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните се представят като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания.

Лихвени заеми и кредити

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за приходите и разходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

(в) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Признаване и оценка

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планиваната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Разходи по заеми свързани с придобиването или изграждането на квалифициращи се активи, се признават в печалби и загуби при възникването им. Активи, придобити в резултат на безвъзмездна сделка, се оценяват по справедлива стойност. Първоначалната оценка на активите, получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон е тази, приета от съда плюс всички преки разходи.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

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

Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Значими модернизации и подобрения, които удължават живота и срока на годност като увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират. Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Разходите за консервиране се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи от дейността.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора. Земята не се амортизира.

Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството.

Амортизацията се преустановява на по-ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба или датата, на която активът е отписан.

Очакваните срокове на полезен живот към текущия и предходния период са както следва:

- | | |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| <input type="checkbox"/> Машини и съоръжения | 3 години |
| <input type="checkbox"/> Транспортни средства | 10 години |
| <input type="checkbox"/> Стопански инвентар | 6 години |
| <input type="checkbox"/> Други | 3 години (минимум) |
| <input type="checkbox"/> Компютри и софтуер | 2 години |

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

(г) Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от Дружеството, и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

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

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи.

Оцененият полезен живот на нематериалните дълготрайни активи се определя според данъчната амортизационната норма, която ако става въпрос за активи които имат ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение (100/години на правното ограничение), като годишната норма не може да превишава 1/3, а за другите е в размер на 15 %.

(д) Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като текущи разходи за дейността. Доставната стойност е сумата на всички разходи по закупуването, преработката и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им състояние. Разходите за преработка включват тези, пряко свързани с произвежданите продукти плюс постоянните и променливи разходи, които се правят в процеса на производството. Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

(е) Доходи на персонала

Краткосрочни приходи

Като краткосрочни приходи на персонала се отчитат парични и непарични основни и допълнителни възнаграждения за положен труд, премии и тантиеми, компенсирани отпуски и законово определените върху тях осигуровки. Тези приходи се признават като текущ разход.

Доходи при напускане

Доходите, изплащани на персонала при прекратяване на трудовото или служебно правоотношение съгласно законодателството, договорно или друго споразумение се отчитат като текущи разходи.

(ж) Приходи

Приходи се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. В случаите на разсрочено плащане разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходи от продажба на продукция и стоки

Приходи от продажбата на продукция и стоки се признават по справедлива стойност на полученото или очакваното да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или работи. Приход от продажба се признава в отчета за приходите и разходите в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на продукция или стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие в управлението на продукцията и стоките и сумата на прихода може да се измери надеждно.

Приходи от услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Степента на завършеност обикновено се определя посредством анализ на извършената работа.

(з) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, приходи от дивиденди, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, печалба от операции в чуждестранна валута и печалби от хеджингови инструменти, признати като печалби и загуби (в случай, че Дружеството има такива). Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължението, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране на провизии, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба (случай, че Дружеството има такива). Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

(и) Данък върху печалбата

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

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Допълнителният данък, който произтича от разпределянето на дивиденди се отчита в момента, в който възниква задължението за изплащане на съответния дивидент.

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на посочените методи. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията, направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци се дисконтира с пазарната лихва към датата на баланса.

Недеривативни финансови задължения

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването, се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещите парични потоци на главници и лихви, дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на баланса. За финансов лизинг пазарният лихвен процент се определя на базата на договора или други сходни лизингови договори.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения в срок или в пълен размер. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Кредитният риск се определя индивидуално за всеки клиент, като зависи от пазарния риск на отрасъла, в който Дружеството оперира.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вместиат в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу заплащане в брой.

Дружеството отчита обезценка, която представлява очакваните загуби по отношение на търговските и други вземания и инвестиции. Значимите експозиции се обезценяват индивидуално, а за групи сходни активи в някои случаи се прилага колективен компонент за загуба, определен на база исторически данни за плащанията по сходни финансови активи.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения в пълен размер и в сроковете, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Ръководството планира изходящите парични потоци за период от 30 дни, което включва изплащане на разходи, обслужване на текущи и финансови задължения, но изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Ценови риск

Колебанията в цената, в зависимост от вида на финансовите инструменти могат да доведат до валутен, лихвен или пазарен риск.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като покупките на основните стоки и материали, извършените разходи, както и продажбите са в Български лева.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като не използва финансови инструменти с плаващ лихвен процент.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, инвестициите на Дружеството да бъдат засегнати. Дружеството контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

5. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	30.06.2016	30.06.2015
Приходи от продажби на продукция	33	154
Приходи от продажби на стоки	202	149
Приходи от продажба на услуги	10	0
Приходи от продажби на ел.енергия	7	7
	<u>280</u>	<u>310</u>

6. Други приходи от дейността

В хиляди лева	30.06.2016	31.12.2015
Отписани, неизплатени лихви по договори		
Начислени суми за ток		
Отписани ,неизползвани отпуски		
Прехвърлени гаранции за произход за ел енергия, продажба на актив		
Отписани задължения поради изтекла давност	28	0

7. Разходи за суровини и материали

В хиляди лева	30.06.2016	31.12.2015
Консумативи, канцеларски	1	2
Части за климатици, дистанциоони, инструменти	3	90
крепежни		
Кабели, ел м-ли	4	3
Акумулатори,авточасти		
Боя, препарати	4	5
тръби		
Ел енергия	13	14
Общо	<u>25</u>	<u>114</u>

8. Разходи за външни услуги

	30.06.2016	31.12.2015
В хиляди лева		
сот		1
Административен мениджмънт	1	1
Лицензионни възнаграждение машини	1	
Куриерски	1	
наем	9	9
Такси управление по заем	2	
Телефон		2
Митн представителство, терминални такси такси обработка стока		
Реклама		
Ремонт и поддръжка ветрогенератор	1	1
Счетоводни и трудова медицина		
Такси за ветрогенератор	1	1
Транспорт	2	2
вода		
Застраховки		
Други	3	4
	21	21

9. Разходи за персонала

	30.06.2016	30.06.2015
В хиляди лева		
Заплати по трудови договори	41	25
Задължително социално осигуряване	7	5
Провизии за неползувани отпуски		
	48	30

10 Финансови разходи

	30.06.2016	30.06.2015
В хиляди лева		
Разходи за лихви, свързани с банкови заеми	1	5
Разходи за лихви, свързани със заеми от други дружества и лица		
Финансови разходи, свързани с банкови такси	1	2
	2	7

11 Финансови приходи

	30.06.2016	30.06.2015
В хиляди лева		
Проходи от лихви	0	0
	0	0

12 Материални запаси

	30.06.2016	31.12.2015
В хиляди лева		
Отчетна стойност на материалните запаси към 30. юни		
Стоки	213	218
Предоставени аванси за покупка на стоки продукция	3	29
	216	247

13. Други вземания

В хиляди лева	30.06.2016	31.12.2015
Вземания от Община Варна	6	
Вземания по данъчни временни разлики	1	1
Вземания от данък върху добавената стойност	2	2
Предоставен заем на юридическо лице,вкл неплатени лихви	185	198
общо	194	201

Вземания на Дружеството по видове клиенти и доставчици

В хиляди лева	30.06.2016	31.12.2015
Клиенти по продажба на продукцията	70	164
Клиенти по продажба на стоки	17	
	87	164

14. Задължения

Задължения към финансови предприятия

Приложението представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по заеми и кредити.

Текущи задължения

В хиляди лева	30.06.2016	31.12.2015
Заеми от български банки		
Заеми от други дружества	408	470
	408	470

В хиляди лева	до 1 година	1-2 години	2-5 години	над 5 години
Банкови заеми				
Задължения към нефинансови предприятия			338	
Получени аванси	1			
Задължения към доставчици	89			
Задължения по заеми от физически лица			70	
Задължения към персонала	15			
Осигурителни задължения	3			
Данъчни задължения				
	107		408	

16. Участия в капиталите на други предприятия

Данните за собствения капитал и финансовия резултат на предприятията, в чиито капитали Дружеството участва са от последния приет финансов отчет към 31 декември 2015 г.

В хиляди лева

Наименование и седалище на предприятието	Размер на участието	% от капитала
ДЗЗД ВАРНАКЛИМА - гр. ВАРНА		50%

17 Средносписъчен брой на персонала, зает в дейността на Дружеството

Брой заети лица по категории персонал	30.06.2016	31.12.2015
Технически сътрудник	1	3
Технически организатор	1	
Работник сглобяване детайли	12	
Монтаж на климатици	2	7
	16	10

18 Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Управителят на фирмата има участия в следните фирми:

ЕТ СИНОМАТ Б:103217373	Едноличен собственик на капитала
ДЗЗД МЕРИВА Б:103904698	акционер с участие.50% в капитала на Дружеството
ВАРНАКЛИМА 2000 ООД Б:148109238	акционер с участие.50% в капитала на Дружеството
СМАРТ СТРОЙ ООД Б: 148109213	акционер с участие.50% в капитала на Дружеството
ЗЕМТЕХ ООД Б:200985169	25% от капитала
ДЕКО ПАЛМ ООД Б: 200985087	25% от капитала
ВАРНАКЛИМА СЕРВИЗ ЕООД Б: 201900385	Едноличен собственик на капитала
КОФЕТИНИ ЕООД Б: 202435544	Едноличен собственик на капитала
ЕЛИТАГРО ООД Б: 112630851	33.33% от капитала
Н КОНСУЛТ ООД Б: 103896963	45% от капитала
АГРОЦЕНТЪР ДОБРИЧ ООД Б: 20076634	75% от капитала
БИЗНЕС КОМПЛЕКС РОЯЛ ООД Б: 202367374	25% от капитала
БИГЕЛ ООД Б: 200054295	50% от капитала
АКВА ПИК ООД Б: 201387356	33.33% от капитала
СОЮЗ ООД: 203584224	25% от капитала

19 Събития след балансовата дата

Не са настъпили съществени събития след балансовата дата, които биха наложили корекции в сумите и оповестяванията във финансовия отчет.

СЪСТАВИТЕЛ.....
/ СОНЯ КРЪСТЕВА/

УПРАВИТЕЛ.....
/ИВАЙЛО ЧАНОВ/

