

Обяснителни бележки към финансовия отчет към 31.12.2018 г.

“Севко” АД е акционерно дружество, регистрирано в Габровски окръжен съд с решение 1052/24.06.1992 г. по фирмено дело 1026/1992 г.

Седалището и адреса на управление на “Севко” АД е: гр. Севлиево, ул.

“Дедерица” № 1

“Севко” АД е публично дружество, съгласно закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в чужбина.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

Милен Николов Бакалов – Изпълнителен директор и представляващ дружеството

Евгени Петков Данев

Евгени Иванов Парашкеванов

Предметът на дейност на дружеството е: Придобиване, преработване, подобрене и изграждане на недвижими имоти и движими вещи. Предоставяне на недвижими имоти и движими вещи под наем и под други форми на ползване /вкв. По договори за лизинг, учредяване на право на ползване, апортни вноски в търговски дружества, по договори за граждански дружества и съвместни предприятия и др./ покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, складова, лизингова, външно търговска и реекспорт дейност, търговско представителство и посредничество, бартерни сделки. Други дейност, незабранени със закон. Сделки с интелектуална собственост. Всички други допустими за АД дейности по законния ред, след получаване на съответното решение когато е необходимо.

Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Годишният финансов отчет на „Севко” АД е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в България, които ефективно са в сила от 01.01.2016 г., и които са приети от Министерски съвет.

Този годишен финансов отчет е първи за дружеството по НСС. Годишният финансов отчет на дружеството към 31 декември 2017 г. е съставен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/, приети от Комисията на Европейския съюз. Оповестяванията, изисквани от СС-42 – Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти, отнасящи се до обяснение на прехода от МСС към НСС, са представени в приложението.

Във връзка с измененията на Закона за счетоводството /ДВ бр.98/2018 г./ на основание чл.34, ал. 4 и съгласно параграф 56 от преходните и заключителни разпоредби, дружеството прави еднократно преминаване към Националните счетоводни стандарти и ги прилага и за годишните финансови отчети за 2018 г.

2. Сравнителни данни

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева /BGN/ и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет / ГФО / и междинните финансови отчети се изготвят на принципа на историческата цена.

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по- подробното представяне на приложенията към финансовите отчети. Предходния отчетен период по отношение на който се представя сравнима информация е 2017 г. Данните посочени във финансовият отчет са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните сведения към настоящия финансов отчет.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. През четвърто тримесечие на 2018 г. не са извършвани сделки в чуждестранна валута.

4. Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползването му вид.

Последващо оценяване

Избрания от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните активи е “препоръчителния подход” съгласно НСС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване намалени с начислените амортизации и загуби от обезценка.

5. Дълготрайни нематериални активи

Дружеството не отчита дълготрайни нематериални активи.

6. Амортизация

Амортизацията е начислена на база линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Амортизация се начислява от месеца, следващ датата на придобиване.

7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване /себестойност/, както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за ползване вид.
- Готова продукция и незавършено производство – стойностната оценка включва преките разходи на материали, труд и припадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности. Към настоящият момент, дружеството не развива производствена дейност. Поради тази причина няма закупени материали. Дружеството няма чужди материални запаси на отговорно пазене.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадените фактури и възлизат на 705 х.лв. По преценка на ръководството са обезценени вземания от „Евромиг“ ЕООД в размер на 673 х.лв.

9. Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци/по прекия подход/

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/.
- Трайно блокираните парични средства не са третираны като парични средства и не са включени в отчета за паричния поток.

-

10. Акционерен капитал

Акционерния капитал е записан по номинална стойност и е в размер на 68 х.лв.

Капиталът е разпределен в 67806 броя акции на приносител с номинална стойност 1 лев всяка една. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.

Акционерното участие е както следва:

А/ Юридически лица:

- “Ледекс груп” ООД – 20183 бр. акции
 - “Еколенд инженеринг” ЕООД – 22000 бр. акции
 - „Родна земя холдинг” АД – 9748 бр. акции
 - “Бългериан милс” ЕООД – 2850 бр. акции
-

- “Еврохолд” АД – 445 бр.акции
- „Янкул” ООД – 323 бр.акции
- “Бондс адвайзерс” – 16 акции

Б/ физически лица

715 физически лица – 12241 бр. Акции

Общите резерви на дружеството формирани по реда на чл.246 от ТЗ са в размер на 7 х.лв.

Допълнителни резерви – 25 х.лв. и отразяват заделен “резерв” от печалбите от минали години.

Счетоводна загуба към 31.12.2018 г. – 171 х. лв.

Размерът на собствения капитал към 31.12.2018 г. е 724 х. лв.

11. Задължения по получени заеми

Получените заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване. След първоначално признаване, получените заеми се представят по тяхната амортизирана стойност /действителен остатък по главницата/. Всяко превишение на размера на задължението е отразено като лихвено плащане, или задължение за лихвено плащане и е признато в Баланса и Отчета за доходите.

12. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени в лева по стойността на тяхното възникване, отразена в оригиналните фактури. Към 31.12.2018 г. дружеството отчита задължения както следва:

- търговски задължения – 2 х.лв.
- Задължения към персонала и социалното осигуряване –2 х.лв. Неизплатените трудови възнаграждения за периода 2001-2003 г. – 41 х.лв. са прехвърлени във „Други текущи задължения”
- Други текущи задължения – 46 х.лв. От тях 5 х.лв. от задължения към кредитори, 41 х. лв. задължение за неизплатени трудови възнаграждения за периода 2001 – 2003 г. По споразумение са отписани задължения в размер на 633 х.лв.

13. Приходи от продажби

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване, и до степеннта, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приход от продажба на стоки се признава в момента на прехвърляне на собствеността, а за услугите пропорционално на степента на завършеност на сделката към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на направените разходи, приход не се признава. Към 31.12. 2018 г. няма отложени приходи.

14. Разходи за обичайна дейност

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите се признават в отчета за доходите когато резултата от сделката може да бъде надлежно измерен. Към 31.12.2018 г. дружеството отчита разходи от оперативна дейност както следва:

- Разходи за външни услуги – 7 х.лв
- Разходи за персонала – 21 х.лв.
- Други разходи – 673 хил.лв.

15. Нетни финансови разходи/приходи

Нетните финансови разходи включват разходи от лихви , банкови такси и комисионни.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

16. Разходи за данъци

Дружеството не дължи корпоративен данък за 2017 г. Към 31.12.2018 г. е отчетен разход на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата в размер на 146 х.лв.

Настоящият финансов отчет е приет от Съвета на директорите на “Севко” АД на 25.01.2019 г. и е подписан от :

Съставител:



/Д.Пенева/

Изпълнителен директор:



/Милен Бакалов/