

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

ЧСУ КРАЛИЦА СОФИЯ ИСПАНСКА ЕООД

ЕИК: 204214733

към 31.12.2017 г.

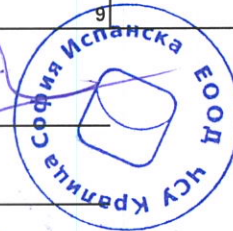
АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	0	0
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии,			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:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	-19	
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	-19	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-141	-19
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел A:	-160	-19
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			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в хил.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	0	0	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	7	1
- продукция			до 1 година	7	1
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	161	15
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година	161	15
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
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.:	0	2	8. Други задължения, в т. ч.:	1	7
над 1 година			до 1 година	1	7
Общо за група II:	0	2	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
1. Акции и дялов дял предприятия от група			до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	5
3. Други инвестиции			до 1 година	0	5
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	9	2	- данъчни задължения, в т. ч.:	0	1
- в брой	1	0	до 1 година	0	1
- в безсрочни сметки (депозити)	8	2	над 1 година		
Общо за група IV:	9	2	Общо за раздел В, в т. ч.:	169	23
Общо за раздел В:	9	4	до 1 година	8	8
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	161	15
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	9	4	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	9	4

Дата на съставяне: 15.2.2018

Ръководител: ГОНЗАЛО САНЦ САНЧЕЗ

Съставител: ПЕТЪР ПЕШЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЧСУ КРАЛИЦА СОФИЯ ИСПАНСКА ЕООД

ЕИК: 204214733 за периода 01.01.2017 - 31.12.2017

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	5	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	28	1	а) продукция		
а) суровини и материали	4	0	б) стоки		
б) външни услуги	24	1	в) услуги	5	0
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	113	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	101	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	12	3	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	5		7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	146	19	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- 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)	0	0			
Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	141	19
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	146	19	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	141	19
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	141	19
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	146	19	Всичко (Общо приходи + 11)	146	19

Дата на
съставяне: 15.2.2018

Ръководител: ГОНЗАЛО САНЧ САНЧЕЗ

Съставител: ПЕТЪР ПЕШЕВ



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

изготвен към 31.12.2017 г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. „ЧСУ КРАЛИЦА СОФИЯ ИСПАНСКА“ е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Към 31.12.2017 г. капиталът на дружеството е 2 лв., разпределени в 2 дяла по 1 лв. Капиталът е внесен изцяло. Едноличният собственик на капитала е:

АРЕНАЛЕС ЕООД, ЕИК 203889197

1.2. Дружеството е регистрирано през 2016 г.

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ЧСУ КРАЛИЦА СОФИЯ ИСПАНСКА“ е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Финансовият отчет е представен в хиляди български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Отчетна валута

Отчетна валута на Дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутен курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.3. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

През 2017 г. Дружеството има текущи реализирани приходи 5 хил. лв.

2.4. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

През 2017 г. Дружеството има отчетени разходи в размер на 146 хил. лв. Представляващи разходи за суровини и материали 4 хил. лв., разходи за външни услуги в размер на 24 хил. лв. , разходи за персонала (заплати и осигуровки) – 113 хил. лв. и други разходи 5 хил. лв.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Прекият разход са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Към 31.12.2017 г. дружеството няма придобити дълготрайни материални активи.

- Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

- Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Годишните амортизационни норми по групи активи е както следва:

- компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони и програмни продукти – 50%;
- други дълготрайни активи – 15%.

Амортизационните норми не превишават данъчно признатите.

- Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални 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 остатъчната стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до остатъчната стойност на активите.

2.6. Нематериалните активи

Нематериалните активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Стойностен праг на същественост 700 лв.

„ЧСУ КРАЛИЦА СОФИЯ ИСПАНСКА“ няма придобити дълготрайни нематериални активи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително

определените разходи за реализация.

Към 31.12.2017 г. дружеството няма придобити материални запаси.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

По баланс към 31.12.2017 г. дружеството няма вземания от клиенти.

2.9. Парични средства

Паричните средства включват:

- касова наличност – 1 хил. лв.
- наличност по разплащателни сметки в банки – 8 хил. лв.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Към 31.12.2016 г. дружеството има следните задължения:

- към доставчици 7 хил. лв.
- към предприятия от група 161 хил. лв.
- към персонала 1 хил. лв.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг – финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг - лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Дружеството няма задължения по финансов и оперативен лизинг.

2.12. Задължения към персонала

Трудовите и осигурителните отношения със служителите в „ЧСУ КРАЛИЦА СОФИЯ ИСПАНСКА“ ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да осигурява задължително наетия персонал за социално и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетение за неползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на полагащите се удръжки).

Към 31.12.2017 г. в дружеството има назначени лица на трудов договор и съответно задължения към персонала са в размер на 1 хил. лв.

2.13. Собствен капитал

„ЧСУ КРАЛИЦА СОФИЯ ИСПАНСКА“ ЕООД е дружество с ограничена отговорност с капитал 2 лв. Собствениците на дяловете отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

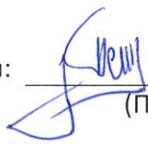
Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10%.

През 2017 г. дружеството е отчело данъчна загуба в размер на 137170,12 лв.

2.15. Събития след датата на баланса

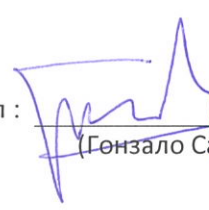
След датата, към която е съставен балансът няма настъпили важни събития, които подлежат на оповестяване.

Съставил:


(Петър Петров)


гр. София
15.02.2018 г.

Управител :


(Гонзало Санч Санчез)
