Приложение №6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АЙКИДЕСК ООД
към 31.12.2015

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.Записан, но невнесен капитал	**0**	**0**	**А.Собствен капитал**	**x**	**x**
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи	**x**	**x**	I.Записан капитал	3	3
I.Нематериални активи	0	0	II.Премии от емисии	0	0
II.Дълготрайни материални активи	0	0	III.Резерв от последващи оценки	0	0
III.Дългосрочни финансови активи	0	0	IV.Резерви	0	0
IV.Отсрочени данъци	0	0	V.Натрупана печалба (загуба) от минали години	0	0
Общо за раздел Б:	**0**	**0**	VI.Текуща печалба (загуба)	0	(0)
В.Текущи (краткотрайни) активи	**x**	**x**	***Общо за раздел А:***	**3**	**3**
I.Материални запаси	0	0	**Б.Провизии и сходни задължения**	0	0
II.Вземания, в т.ч.:	0	0	**В.Задължения, в т.ч.:**	**0**	**0**
над 1 година	0	0	до 1 година	0	0
III.Инвестиции	0	0	над 1 година	0	0
IV.Парични средства	3	3			
Общо за раздел В:	**3**	**3**		**x**	**x**
Г.Разходи за бъдещи периоди	**0**	**0**	**Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	**0**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3**	**3**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3**	**3**

Дата:
30.01.2016

СЪСТАВИТЕЛ:
ПРОФИ КОНСУЛТ ЮП ООД гр. Русе
Петя Ангелова

"ПРОФИ КОНСУЛТ ЮП" ООД

РЪКОВОДИТЕЛ:
КРАСИМИР ХРИСТОЗОВ

АЙКИДЕСК ООД RUSE AIKIDESK

АЙКИДЕСК ООД

гр. Русе,ул.Н.Здравков 4

ЕИК
202599216

Вид дейност
консултантска дейност по информац.технологии

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
АЙКИДЕСК ООД
за
01.01.2015-31.12.2015

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство					
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**0**	**0**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**0**	**0**
а) суровини и материали			а) продукция		
б) външни услуги			б) стоки		
			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**0**	**0**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	**0**	**0**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**0**	**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			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	**0**	**0**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	**0**	**0**			
Общо разходи за обичайната дейност	**0**	**0**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**0**	**0**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	**0**	**0**	***Общо приходи***	**0**	**0**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	**0**	**0**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	0	0	**Всичко (Общо приходи + 11)**	0	0

Дата на съставяне:
30.01.2016 г.

Съставител:.....
ПРОФИ КОНСУЛТ ЮП ООД
Петя Ангелова

Ръководител:.....
КРАСИМИР ХРИСТОЗОВ

С П Р А В К А
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"АЙКИДЕСК" ООД - гр. е създадено през месец май 2013 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Русе, ул. „Николай Здравков"4.

Дружеството е регистрирано с ЕИК 202599216.

Дружеството е организирано и функционира съгласно Търговския закон. Дружественият договор е приет от 2013 год.

Собственост и управление

Към 31 декември 2015 г. разпределението на капитала на дружеството е както следва:

- Красимир Христозов - 38 %
- Николай Дацов - 38 %
- Ангел Драганов - 24 %

"АЙКИДЕСК" ООД - гр. Русе се представлява и управлява от управителите - Красимир Христозов и Ангел Драганов – заедно и поотделно.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки:

- проектиране, внедряване и поддръжка на софтуер;
- консултантска дейност в областта на информационните технологии.

Отговорност на ръководството

Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно, търговско и данъчно законодателство.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на счетоводните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и Закона за счетоводството - за текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Тези стандарти се прилагат, тъй като предприятието най-малко за една от 2 последователни години не надвишава показателите на 2 от следните три критерия.

- Балансовата стойност на активите към 31.12. – 8 млн. лв;
- Нетните приходи от продажби за годината – 15 млн. лв;
- Средната численост на персонала за годината 250 души.

Изискванията към съдържанието на отделните съставни части на годишните финансови отчети са определени в Закона за счетоводството и СС 1 – Представяне на финансови отчети. Съгл. т.15 на & 1 от Допълнителните разпоредби на закона, за да могат да прилагат облекчена форма на финансова отчетност предприятията трябва за текущата или предходната година трябва да не са надвишили два от следните три критерия:

- Балансовата стойност на активите към 31.12. – 1,5 млн. лв;

- Нетните приходи от продажби за годината – 2,5 млн. лв;
- Средната численост на персонала за годината 50 души

"АЙКИДЕСК" ООД – не надвишава критериите за облекчена финансова отчетност на предприятието за 2014 и 2015 г. и на основание т.26 от СС 1 съставя съкратен отчет за финансовата 2015 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.3. Операции в чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

През 2015 г. няма отчитани сделки в чуждестранна валута.

2.4. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните **условия:**

1. Имат натурално-веществена форма;
2. Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
3. Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на дружеството;

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.

Дълготрайните материални активи **при придобиване** се оценяват по цена на придобиване - покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

С **последващите разходи**, свързани с ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, през който са извършени.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи **след първоначално признаване** (при последващо оценяване) да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Към 31.12.2015 г. дружеството не разполага с дълготрайни материални активи.

Дружеството не използва в дейността си дълготрайни активи чужда собственост.

2.5. ***Дълготрайни нематериални активи***

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Към 31.12.2015 г. дружеството не разполага с дълготрайни нематериални активи.

2.6. *Амортизация*

През 2015 не са начислявани амортизационни отчисления.

2.7. Материални запаси

При доставка материалните запаси се оценяват, както следва:

• материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

В дейността си дружеството използва изключително ограничена номенклатура от консумативи за извършване на основната си дейност предвид нейната специфика.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на **средно-претеглената цена .**

През текущата година няма ***възстановени загуби*** от обезценка на материални запаси.

2.8. Вземания

"АЙКИДЕСК" ООД няма вземания към 31.12.2015 г.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.10. Разходи за бъдещи периоди

Във връзка с прилагане на принципа за съпоставимост дружеството отчита като раходи за бъдещи периоди разходите, свързани със следващи отчетни периоди .

Те ще бъдат признати като текущи разходи в следващи отчетни периоди.

2.11. Собствен капитал

"АЙКИДЕСК" ООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на ***дружествен капитал***, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството.Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответсва на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2015 год. внесеният напълно основен капитал е в размер на 3000 лв. и е разпределен в 300 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки един.

2.12. Задължения към финансови предприятия

Дружеството не използва в дейността си оборотни или дългосрочни кредити.

Предприятието няма задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години.

Няма предоставени обезпечения

2.13.Финансов и експлоатационен лизинг

2.13.1. Финансов лизинг

Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг

2.13.2. Оперативен (експлоатационен) лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Дружеството няма плащания по оперативен лизинг за текущата година.

2.14.Задължения към персонала и осигурителни предприятия

"АЙКИДЕСК" ООД няма наети лица по трудови правоотношения през 2015 г.

2.15. Търговски и други задължения

Дружеството няма задължения към 31.12.2015 г.

2.17. Приходи

През 2015 г.дружеството не реализира приходи.

2.18. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи.

2.19. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Начисляването на текущите данъци се базира на счетоводните резултати за годината, коригирани със съответните данъчно допустими, или недопустими пера (преобразувана по реда на ЗКПО). Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10 % .

2.20. Свързани лица

През 2015 г. дружеството няма извършвани сделки със свързани лица , които да се отклоняват от обичайните пазарни условия.

2.21. Получени и предоставени гаранции

Към 31 декември 2015 год. в полза на дружеството няма издадени гаранции.

3. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

През 2015 г. предприятието не е получавало правителствени дарения и субсидии.

Не е ползвало преотстъпени данъци, не е осъществявало бизнес комбинации.

Предприятието няма инвестиционни имоти.

От дружеството и срещу дружеството не се водят съдебни дела към датата на съставяне на годишния финансов отчет и не е давало свои активи като обезпечение на трети лица.

4. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

За отразяване на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика се прилага препоръчителния метод на НСС 8 – грешките и ефектите от промяна на счетоводната политика се отчетат като корекция на салдото по сметката на неразпределената печалба от минали години.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В дружестото не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития след датата на ГФО, които следва да бъдат оповестени или отразени в годишния финансов отчет.

гр.Русе
30.01.2016 год.

Изготвил: .....
(Профи Консулт ЮП ООД)
Петя Ан...ова

"ПРОФИ КОНСУЛТ ЮП" ООД
гр. Русе

Управител :.....
(Красимир Христов)

АЙКИДЕСК ООД * РУСЕ BULSTAT AIKIDESK