Счетоводен баланс

към 31.12.2015

ПРОДЕКС - М ЕООД Казанлък ЕИК 123059927

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			**П А С И В**		
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, лицензии, 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. Резерви съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	104	111	**ОБЩО за група IV**		
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	104	111	- неразпределена печалба	98	90
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	20	26	**ОБЩО за група V**	**98**	**90**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**2**	**8**
ОБЩО за група II	**124**	**137**	**ОБЩО за раздел А**	**105**	**103**
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			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	**124**	**137**	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	65	77
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		3
I. Материални запаси			- над 1 година	65	74
1. Суровини и материали			3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	319	313	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	15
- стоки	319	313	- до 1 година	9	15
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I	**319**	**313**	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	11	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	3	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	275	277
ОБЩО за група II	**6**	**14**	- до 1 година	2	5
III. Инвестиции			- над 1 година	273	272
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	1	2
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	1	2
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	1
- в брой	3	7	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	- данъчни задължения, в т.ч.:		2
ОБЩО за група IV	**4**	**8**	- до 1 година		2
ОБЩО за раздел В	**329**	**335**	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**		**ОБЩО за раздел В, в т.ч.:**	**349**	**369**
			- до 1 година	11	23
			- над 1 година	338	346
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**454**	**472**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**454**	**472**

Дата 30.01.2016 Съставител : .....
Милена Русева Маринова

Ръководител : .....
Генка Славова Манолова

ПРОДЕКС - М ЕООД KAZANLAK КАЗАНЛЪК

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

ПРОДЕКС - М ЕООД Казанлък ЕИК123059927

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	266	310
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	24	25	а) продукция		
а) суровини и материали	7	10	б) стоки	264	310
б) външни услуги	17	15	в) услуги	2	
3. Разходи за персонала, в т. ч.	31	29	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	26	24	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	5	5	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в. т. ч.	13	9	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**	**266**	**310**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	13	9	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	13	9	- 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.:	190	233	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	190	232	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)	**258**	**296**	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.:	2		**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)**		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	5			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	**6**	**5**			
8. Печалба от обичайната дейност	2	9	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**264**	**301**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**266**	**310**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2	9	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	2	8	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	**266**	**310**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)**	**266**	**310**

Дата : 30.01.2016

Съставител : .....

Милена Русева Маринова

Ръководител : .....

Гонка Славова Манолова

ПРОДЕКС - М • ЕООД • PRODEX • КАЗАНЛЪК

"ПРОДЕКС-М" ЕООД

Приложение към Годишен Финансов Отчет към 31.12.2015г.

1. **Учредяване и регистрация**

"ПРОДЕКС-М" ЕООД е регистрирано по силата на Търговския закон в България със седалище и адрес на управление гр.Казанлък, ул."Ген.Столетов"17. Цялата негова стопанска дейност е подчинена на българското законодателство.

2. Счетоводна политика

Целта на изготвянето на финансовите отчети е да се представя информация за имущественото състояние, за ефективността и за промените на финансовото състояние, която да се ползва от широк кръг потребители при взимането на икономически решения.

За целите на настоящата счетоводна политика се определя използването на формата, записана като приложения от СС 1.

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от фирмата за отчитане на дейността и за представяне на информацията във финансовия отчет.

Счетоводната политика се разработва до началото на отчетния период в съответствие с:

Изискванията и принципите, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

В дружеството се спазват основните законодателни принципи при воденето на счетоводството и изготвянето на периодичните финансови отчети, изложени в чл. 4 от ЗС, а те са: предпазливост, съпоставимост, предимство на съдържанието пред формата, запазване на настоящите правила по възможност през повече от един отчетен период – с цел постигане на съпоставимост на счетоводни данни и показатели през различни отчетни периоди.

Индивидуалният сметкоплан на "ПРОДЕКС-М" ЕООД се основава на базова система, заложена в препоръчителния Национален сметкоплан с трицифрени номера на счетоводните сметки.

Използваният програмен продукт "Софтсистем" за автоматизирана обработка на счетоводната информация е съобразен с чл. 9, ал. 2 от ЗС. За всяка счетоводна сметка и включените към нея подсметки и аналитични партиди, които са индивидуализирани в сметкоплана на дружеството, периодично (месечно) се отпечатват всички хронологични записи от счетоводни операции и дневници на сметки.

Осигурена е информация чрез отпечатване на хартиен носител за дебитни и кредитни обороти на всяка сметка в кореспонденция с всички останали счетоводни сметки, както и салда за всяка от тях в главната книга.

В прилаганата счетоводна политика на дружеството са използвани следните Счетоводни стандарти:

СС 1 – Представяне на финансовите отчети

Счетоводният баланс е съставен въз основа на информация за салда по счетоводни сметки към 31 декември. Активите и пасивите се посочват в него по балансова стойност, като стойността на активите, посочени в баланса се определя като разлика между отчетната им стойност и коректива отнасящ се за тази стойност.

Печалбата или загубата от отчетния период, посочена в отчета за приходите и разходите, съответства на печалбата или загубата посочена в баланса.

Отчетът за паричния поток съдържа информация, необходима за оценка способността на предприятието да генерира парични средства и парични еквиваленти и тяхното оползотворяване.

СС 2 – Отчетане на стоково-материалните запаси

Стоките се заприходяват по доставна стойност, а отписването им при тяхното потребление се използва методът на средно-претеглена стойност.

СС 4 – Отчитане на амортизациите

При определяне на срока на годност на амортизируемия актив предприятието се съобразява с предполагаемото физическо износване и използва линейния метод на амортизация за всички групи активи. Използват се следните амортизационни норми:

Наименование	%
Сгради, съоръжения, предаватели у-ва, преносители на ел.енергия	4
Машини, производствено оборудване, апаратура	30
Транспортни средства без автомобили, покрития на пътища, писти	10
Компютри, софтуер и право на ползуване на софтуер	50
Автомобили	25
Всички останали амортизуеми активи	15
ДА, за които има правни ограничения за периода на ползване на актива	25

СС 7 – Отчети за паричните потоци

Отчетът за паричните потоци, чрез прекия метод на информация, за основните класове брутни парични постъпления и плащания е получена от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства.

СС 16 – Дълготрайни материални активи

Ръководството на предприятието определи границата на същественост и се базира на нея при определяне на стойностния праг, над който придобитите активи трябва да бъдат определени като ДМА в размер до 700,00 (седемстотин) лева.

ДМА са придобитите и притежавани от дружеството активи, които имат натурално-веществена форма, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и възможност за черпене на икономическа изгода от тях.

Всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва: покупна цена на придобиване и всички преки разходи.

СС 18 – Приходи

Обичайната дейност на дружеството е определена в Закона за счетоводството, като съвкупност от стопански операции, които се извършват в нормалния му ход на функциониране, както и такива, които произтичат или съпътстват регулярно или индиректно тези операции. Това е дейността, извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност на дружеството, която е присъща за него с аналогично техническо оборудване и квалификация на персонала.

Приходите в дружеството са получени от продажба на стоки.

СС 19 – Доходи на персонала

Сумата, призната като разход за доходи на персонала, е представена в отчета на приходите и разходите на съответните редове.

Управител:.....
/Генка Славова Манолова/

ПРЕКС - М - ЕООД • KAZANLAK • КАЗАНЛЪК