СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АСОЦИИРАНИ ЛАБОРАТОРИИ ООД ЕИК: 200441527

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
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	10	10
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 собсвени 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	59	59
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	-52	-48
3. Съоръжения и други	0	0	**Общо за група V:**	**7**	**11**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	-3	-4
Общо за група II:	**0**	**0**	**Общо за раздел А:**	**14**	**17**
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 предприятия			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.:	**1**	**1**
1. Суровини и материали			до 1 година	1	1
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**0**	**2**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	**40**	**50**
- продукция			до 1 година	40	50
- стоки		2	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за група I:	**0**	**2**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	73	53	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	**0**	**0**
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.:	**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.:		28	8. Други задължения, в. т. ч.:	**19**	**18**
над 1 година			до 1 година	19	18
Общо за група II:	**73**	**81**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**0**	**0**
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	**0**	**0**
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**1**	**3**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**0**	**0**
- в брой			до 1 година	0	0
- в безсрочни сметки (депозити)	1	3	над 1 година		
Общо за група IV:	**1**	**3**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**60**	**69**
Общо за раздел В:	**74**	**86**	до 1 година	60	69
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**74**	**86**	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	74	86

Дата на съставяне: 26.3.2018 **Ръководител:** НЕДЯЛКО КАЛЪЧЕВ

Associated Laboratories
АСОЦИИРАНИ ЛАБОРАТОРИИ ООД

Съставител: ПЕТЪР ПЕШЕВ

КЕЙ ПАКС ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
K PAX LTD.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АСОЦИИРАНИ ЛАБОРАТОРИИ ООД за периода 01.01.2017 - 31.12.2017 ЕИК: 200441527

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.:	**66**	**157**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**1**	**10**	а) продукция		
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	66	150
б) външни услуги	1	10	в) услуги		7
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**0**	**4**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	0	4	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	0		4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**0**	**0**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**66**	**157**
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.:	67	146	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	65	146	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)	**68**	**160**	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.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**1**	**1**			
8. Печалба от обичайна дейност	**0**	**0**	8. Загуба от обичайна дейност	**3**	**4**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**69**	**161**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**66**	**157**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**0**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**3**	**4**
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)	3	4
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**69**	**161**	Всичко (Общо приходи + 11)	**69**	**161**

Дата на съставяне: 26.3.2018

Ръководител: НЕДЯЛКО КАЛЪЧЕВ

Associated Laboratories АСОЦИИРАНИ ЛАБОРАТОРИИ ООД

Съставител: ПЕТЪР ПЕШЕВ

КЕЙ ПАКС ЕООД * К РАХ LTD. * СОФИЯ SOFIA

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

изготвен към 31.12.2017 г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. „Асоциирани лаборатории" е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. На 23.10.2009 г. името на дружеството е променено от „Консултации и контрол" ЕООД на сегашното – „Асоциирани лаборатории".

1.2. Предметът на дейност на Дружеството е търговия на едро с лабораторни реактиви и апарати.

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на **"Асоциирани лаборатории" ООД** е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните Счетоводни стандарти (НСС). 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 левова 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 третират 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.

Приходите от дейността през годината са 66 хил. лв. представляващи приходи от продажби на лабораторни реактиви.

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 следните разходи за оперативна дейност в размер на 68 хил. лв.:

- разходи за външни услуги 1 хил. лв.
- други разходи , 67 хил. лв.
  в това число:
  балансова стойност на продадените активи 65 хил.лв.

Финансови разходи:

Единствените финансови разходи на Дружеството са разходите за банкови такси и стойността им е хиляда лева.

Извънредни разходи – няма.

През 2017 г. дружеството е реализирало счетоводна загуба в размер на 3074,20 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.

Преките разходи 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.

„Асоциирани лаборатории" ООД 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 стойностна 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.

Дружеството има придобити дълготрайни нематериални активи, които са амортизирани и сумата им е под тази, която се показва в Баланса.

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 материални запаси на склад.

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. Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:

- вземания от клиенти – към 31.12.2017 г. те са в размер на 73 хил. лв. представляващи разсрочено плащане на реализация от текущата дейност

2.9. Парични средства

Паричните средства включват:

- касова наличност – 0 хил. лв.
- разплащателна сметка – 1 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.

Водят се аналитично по видове задължения и контрагенти:

- задължения към доставчици – към 31.12.2017 г. те са в размер на 40 хил. лв. представляващи задължения по фактури за разсрочено плащане на закупените стоки

- други задължения – 19 хил. лв.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг – финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената 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 финансовия 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 съществената 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 **„Асоциирани лаборатории" ООД** 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 няма служители на трудов договор.

2.13.Собствен капитал

„Асоциирани лаборатории" е дружество с ограничена отговорност с капитал 10 000 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%.

Към 31.12.2017 г. данъчните задължения на дружеството са в размер от 0 лв., тъй като дружеството е реализирало данъчна загуба в размер на 2569,61 лв.

2.15. Събития след датата на баланса

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

Съставил: _____ (Петър Пешев)

ЕЙ ПАКС ЕООД СОФИЯ SOFIA A PAX LTD.

Управител: _____ (Недялко Калъчев)

Associated Laboratories АСОЦИИРАНИ ЛАБОРАТОРИИ ООД

гр. София
26.03.2018г.