

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Соф Ам Лизинг" ООД - гр. София към
31-дек-2015

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
Общо за група I :	-	-
II. Дълготрайни материални активи	50	
Съоръжения и други	50	
Общо за група II :	50	
Други заеми	1 073	792
номинална стойностхил. лв.	X	X
Общо за група III :	1 073	792
IV. Отсрочени данъци	13	10
Общо за раздел Б :	1 136	802
В. Текущи (краткотрайни) активи		
Продукция и стоки, в т.ч.:	1 206	1 109
- стоки	1 206	1 109
Общо за група I :	1 206	1 109
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 742	1 610
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Други вземания, в т.ч.:	372	
Общо за група II :	2 114	1 610
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		18
- в безсрочни сметки (депозити)	145	67
Общо за група IV :	145	85
Общо за раздел В :	3 465	2 804
Г. Разходи за бъдещи периоди	363	342
Сума на актива (А+Б+В+Г) :	4 964	3 948

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	300	300
Общо за група IV :	-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	523	333
Общо за група V :	523	333
VI. Текуща печалба (загуба)	577	581
Общо за раздел А :	1 400	1 214
В. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.:	20	19
до 1 година	20	19
Задължения към доставчици, в т.ч.:	168	999
до 1 година	168	389
над 1 година	-	610
Задължения по лизинг, в т.ч.:	1 442	255
до 1 година	836	156
над 1 година	606	99
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година	22	22
Други задължения, в т.ч.:	928	779
до 1 година	141	101
над 1 година	787	678
- към персонала, в т.ч.:	2	3
до 1 година	2	3
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
- данъчни задължения, в т.ч.:	11	
до 1 година	11	
Общо за раздел В, в т.ч. :	2 580	2 074
до 1 година	1 187	687
над 1 година	1 393	1 387
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	984	660
- приходи за бъдещи периоди	984	660
Сума на пасива (А+Б+В+Г) :	4 964	3 948

Дата на съставяне: 31.03.2016

Съставител:

Георги Димитров

Ръководител:

Тони Златков

Соф Ам Лизинг ООД

София Ам Лизинг ООД

Димчева
Регистриран одитор

Оригиналът е отпечатан върху който е изготвен одиторски доклад датата 30.06.2016

ОТЧЕТ

за приходите и разходите
на "Соф Ам Лизинг" ООД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ а	Сума (хил. лв.)	
	Текуща	Предходна
	година	година
1	2	
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	254	149
а) суровини и материали	36	24
б) външни услуги	218	125
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	34	38
а) разходи за възнаграждения	30	33
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	5
- осигуровки, свързани с пенсии	3	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	
- разходи за амортизация	17	
5. Други разходи, в т.ч.:	5386	3101
а) балансова стойност на продадените активи	5270	3002
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	5 691	3 288
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	211	205
Общо финансови разходи(6+7)	213	206
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	641	638
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	5 904	3 494
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	641	638
11. Разходи за данъци от печалбата	64	57
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	577	581
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	6 545	4 132

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ а	Сума (хил. лв.)	
	Текуща	Предходна
	година	година
1	2	
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 399	3 147
б) стоки	5254	3049
в) услуги	145	98
4. Други приходи, в т.ч.:	620	535
Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	6 019	3 682
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	526	450
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	0
Общо финансови приходи(5+6+7)	526	450
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6 545	4 132
Всичко (Общо приходи+11)	6 545	4 132

Дата на съставяне: 31.03.2016

Съставител:

Ръководител:

Георги Димитров

Тони Златков

Соф Ам Лизинг ООД

Soф.AM.Leasing OOD

финансов отчет, върху който сме изготвили
одиторски доклад съгласно 30.06.2016

04.98
Димитрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Соф Ам Лизинг" ООД
За 2015 г.

Мярка: хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5208	2890	2 318	3650	2064	1 586
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		45	(45)	1	38	(37)
Паричните потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	16	(15)	10	211	(201)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			-
Платени и възстановени данъци от печалбата		66	(66)		76	(76)
Плащания при разпределения на печалби		380	(380)			-
Други парични потоци от основна дейност	157	182	(25)		78	(78)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	5366	3581	1 785	3661	2467	1 194
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	-	0	0	-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	329	364	(35)	597	597	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	409	165	244	451	174	277
Плащания на задължения по лизингови договори		1934	(1 934)		1586	(1 586)
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финанс. дейност (В)	738	2463	(1 725)	1048	2357	(1 309)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6104	6044	60	4709	4824	(115)
Д. Парични средства в началото на периода			85			200
Е. Парични средства в края на периода			145			85

Дата: 31.03.2016

Съставител:.....

Ръководител:.....

Георги Димитров

Тони Златков

Предприятията не посочват статии, за които липсва счетоводна информация

В статия "Парични потоци свързани с търговски контрагенти", се посочват всички потоци, произтичащи от търговски взаимоотношения на предприятието със: - клиенти, доклавчици, други дебитори и други кредитори, включително получени и дадени аванси. Тук се посочват и парични потоци, които произтичат от вследствие на контрагентите, напр. косвени данъци /ДДС/.

В статия "Парични потоци свързани с трудови възнаграждения", се посочват всички потоци, произтичащи от трудови, извънтрудови облигационни или друг вид договорни правоотношения т.е. както за списъчния, така и извънсписъчния състав, в т.ч. и за осигурителни отношения /пенсионни, здравни, законоустановени, доброволни, лични, за сметка на предприятието, надбавки, добавки и т.н./

В статия "Други парични потоци от основна /инвестиционна или финансова/ дейност се посочват парични потоци, които най-често са незначителни по размер и не отговарят на съдържанието на друга статия в съответния раздел.

Оригинален отчет, върху който е издал аудиторски доклад с дата 30.06.2016г.

Теменужка
Димчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Соф Ам Лизинг" ООД

гр. София

2015 год.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкуплени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
<i>a</i>	<i>1</i>			<i>4</i>	<i>5</i>		<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	
1 Салдо в началото на отчетния период	300	-	-	-	-	-	-	333	-	581	1 214	
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	300	-	-	-	-	-	-	333	-	581	1 214	
6 Финансов резултат за текущия период										577	577	
7 Разпределения на печалбата, в т.ч.: - за дивиденди								190 (391)		(581)	(391)	
10 Други изменения в собствения капитал											-	
11 Салдо към края на отчетния период	300	0	0	0	0	0	0	523	0	577	1 400	
13 Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	300							523		577	1 400	

Дата на съставяне 31.03.2016

Съставител:

Ръководител:

Тони Златков

Георги Димитров

Соф Ам Лизинг ООД

Оригиналът на отчет, в който са вписани данните, е изготвен и подписан от ръководителя на компанията, който е длъжен да го представя на компетентните органи за регистрация.

0453 Димчева
Регистриран одитор

Соф Ам Лизинг ООД

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Соф Ам Лизинг" ООД
към 31.12.2015г.

показатели	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		процесуване стойност (4+5-6)	амортизация			увеличение в края периода (8+9-10)	последваща оценка		предложена амортизация в края периода (11+12-13)	балансова стойност в края периода (7-14)
	в начало периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		начало периода	прираст през периода	отписана през периода					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Съоръжения и други		120	55	65			65		17	2	15			15	50
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	0
Общо за група II:	0	120	55	65			65	0	17	2	15	0	0	15	50
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Други заеми	792	3236	2955	1073			1073				-			-	1073
Изкупени собствени акции				-			-				-			-	0
Общо за група III:	792	3567	3286	1073	0	0	1073	0	0	0	0	0	0	0	1073
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ	10	3		13			13				-			-	13
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+ III+ IV):	802	3690	3341	1151	0	0	1151	0	17	2	15	0	0	15	1136

дата на съставяне 31.03.2016 г.

Съставител:
Георги Димитров

Ръководител:
Тони Златков

Соф Ам Лизинг ООД
Sof.AMLEasing OOD

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА
На СОФ АМ ЛИЗИНГ ООД – ЕИК 201778530

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

СОФ АМ ЛИЗИНГ ООД е създадено през 2011г..

1.1. Собственост и управление

Съдружници	Разпределение на капитала
СОФАВТО ООД	50%
ДИМИТЪР СТЕФАНОВ	50%

1.2. Предмет на дейност

Покупко – продажба и отдаване на лизинг на автомобили.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството е ООД.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия. 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 хил. Български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се релаксират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

От 01/07/1997 левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение 1 : 1, а с въвеждане на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение 1, 95583 български лева = 1 евро. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат на база левовата равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

Към 31/12/2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

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.

2.5. 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.

2.6. 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. 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, невъстановими данъци и др.

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

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.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Полезният живот по групи активи е както следва :

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- автомобили – 4 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по – високата от двете : нетна пазарна цена или

стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за отделния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Стоки

Стоките се оценяват и представят във финансовия отчет по по цената на придобиване . Разходите, които се извършват, за да доведат дадена стока 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.

При употребата /продажбата/ на стоките се използва методът на първа входяща-първа изходяща стойност.

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.

2.9.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци :

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

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.

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 актив, задължение и разходи за бъдещи периоди. Придобитети под финансов лизинг активи се амортизират на база ползнен 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.

2 12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определена от осигурителния кодекс.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за :

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване на щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най – малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала/изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персонала е положил труд за тях/ се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение /след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки/, в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда, дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска

оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода – в отчета за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал

Дружеството е с ограничена отговорност с определен минимален размер на капитала /основен/ от 300 хиляди лева, който е да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък 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 2015 год. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породени от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасимите ще се погасят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен се очаква да са в сила.

2.15. Нетни приходи от продажби

приходите от продажби са :

- приходи от услуги – 145 хил. лв
- приходи от продажба на стоки – 5 254 хил.лв
- други приходи – 620 хил.лв

2.16. Разходи за материали

За отчетната година са отчетени разходи за материали, както следва :

- други материали – 22 хил. лв
- гсм – 14 хил.лв

2.17. Разходи за външни услуги в размер на 218 хил. лв , в това число :

- застраховки – 131 хил. лв
- автокозметични и сервизни услуги – 50 хил. лв.
- счетоводни , одиторски и правни услуги – 9 хил. лв
- други услуги – 28 хил. лв

2.18. Разходи за персонала – 34 хил. лв, в това число :

- разходи за заплати – 30 хил. лв
- разходи за осигуровки – 4 хил. лв

2.19. Други разходи в размер на 5 386 хил. лв, в това число :

- други – 116 хил. лв
- балансова стойност на продадените активи – 5 270 хил. лв.

2.20. Финансови приходи и разходи, в т.ч

- приходи от лихви и други финансови приходи – 526 хил. лв
- разходи за лихви и други финансови разходи – 213 хил. лв

2.21. Данъчно облагане

Финансовият резултат за облагане е 681 668.58 лв.

Полагащият се корпоративен данък, след включване на отстъпка от 1 % е в размер на 67 485.19 лв.

Направени авансови вноски – 66 350.64 лв

Данък за довносяне – 1134.55 лв.

2.22. Дълготрайни материални активи

Дружеството разполага с транспортни средства, чиято балансова стойност към 31.12.2015 г. е 50 хил. лв.

2.23. Материални запаси

- стоки – 1 206 хил.лв

2.24. Търговски и други вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти :

- вземания от клиенти и доставчици – 1 742 хил.лв
- вземания от лизингови договори - 1 073 хил. лв

2.25. Парични средста и парични еквиваленти

- касови наличности – 0 хил. лв
- разплащателни сметки – 145 хил. лв

2.26. Собствен капитал

- основен капитал – 300 х лв
- неразпределена печалба – 523 хил. лв
- текуща печалба – 577 хил. лв

2.27. Задължения към персонала и осигурителни предприятия

- задължения към персонала – 2 хил. лв
- задължения към осигурителни предприятия – 1 хил. лв

2.28. Данъчни задължения – 11 хил. лв

2.29. Задължения към доставчици – 168 хил.лв.

2.30. Задължения по договори за финансов лизинг- 1442 хил.лв.

2.31. Задължения към свързани лица - 22 хил. лв.

2.32. Вземания от свързани лица – няма.

2.33. През отчетния период сделките, които са извършвани със свързани лица са извършвани при цени и условия, които не се различават от тези с несвързани лица т.е. при обичайните за дейността условия. Ценовата политика не се отклонява от характерните справедливи стойности за дадените сделки.

Със Софавто ООД са осъществени следните видове сделки без ДДС:

- покупка на материали ,стоки и услуги на стойност 100 хил. лв.
- оказване на услуги и други приходи на стойност 0 хил. лв.
- даден и върнат заем в размер на 165 хил. лв.
- взет и погасен заем в размер на 6 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 22 хил.лв. - задължение

2.34. Участие в капиталите на други предприятия към 31/12/2015 година-няма.

2.35. Условни задължения и ангажименти – няма.

2.36. Събития останали за бъдещи периоди -

- бъдещи разходи за лихви по сублиз.договор – 363 хил.лв
- бъдещи приходи от лихви по лиз. договори – 984 хил.лв.

3. СПЕЦИФИЧНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

3.1 . Ползване услугите на обслужващи организации

Дружеството ползва ползва услуги на обслужващи организации както следва:

- Херос България ООД извършва обработка на възнагражденията на персонала;

Стойността на услугите на посочените организации е незначителна и възлиза на 2 хил. лв.общ размер.

Дружеството е предприело предпазни мерки и осъществява контрол по отношение действията на тези външни организации, така че да се избегне нежелано влияние върху финансовите отчети извън действително извършените стопански операции от дружеството.

3.2. Получени и предоставени дарения

През отчетния период не са получени/предоставени правителствени дарения и дарения от/за трети лица.

3.3. Бизнескомбинации

През 2015 г. не са осъществени бизнескомбинации:

3.4. Свързани лица

Свързани лица на Дружеството са:

- СОФАВТО ООД, ЕИК 121485052, управител Тони Златков

3.5. Действащо предприятие и събития след датата на отчета

Дружеството не разполага с данни за събития, които биха повлияли съществено на годишния финансов отчет за 2015г. След датата на изготвяне на годишния финансов отчет на ръководството не са известни коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват специално оповестяване. Не са известни факти, които водят до ограничаване дейността на дружеството и не прилагане принципа на действащо предприятие. Няма решение и в самото дружество за ликвидирането му.

Годишният отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството, резултатите от дейността, паричните потоци и капитала.

Съгласно критериите на чл.38/1/ от ЗС ГФО на дружеството подлежи на независим одит от регистриран одитор.

Да извърши независим финансов одит на годишния отчет е определена Теменужка Димчева дипломиран експерт-счетоводител с диплома № 453/98г на ИДЕС.

Отчетът е одобрен от ръководството на дружеството за публикуване на 01.04.2016 година с решение на Общото събрание на съдружниците.

Дата: 01.04.2016

Съставител:.....

/Георги Димитров/

Управител:.....

/Тони Златков/

СОФ.АМ.Лизинг ООД

Sof.AM.Leasing OOD