Отчетна единица: " АССА НС " ООД
Гр. (с.) СОФИЯ
Община:СТОЛИЧНА
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР:131281379

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	б	1	2
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
II.	**Дълготрайни материални активи**			
3	Съоръжения и други	02230	7	9
	Общо за група II:	***02200***	***7***	***9***
	Общо за раздел Б:	**02000**	**7**	**9**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I.	**Материални запаси**			
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	03130	69	61
	- стоки	03132	69	61
	Общо за група I:	***03100***	***69***	***61***
II.	**Вземания**			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	03210	47	44
	- над 1 година	03211	2	2
	Общо за група II:	***03200***	***47***	***44***
IV.	**Парични средства**			
1	Касови наличности и сметки в страната	03410	17	18
	- Разплащателни сметки	03413	17	18
	Общо за група IV:	***03400***	***17***	***18***
	Общо за раздел В:	**03000**	**133**	**123**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**04000**	**2**	**2**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**04500**	**142**	**134**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	година
	а	б	1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I.	**Записан капитал**	**05100**	**5**	**5**
2	Други видове основен капитал	05120	5	5
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**			
	- неразпределена печалба	05510	72	66
	- непокрита загуба	05520	(36)	(36)
	Общо за група V:	***05500***	***36***	***30***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**05600**	3	6
	Общо раздел А:	**05000**	**44**	**41**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	07400	14	9
	- до 1 година	*07401*	14	9
8	Други задължения, в т.ч.:	07800	84	84
	- до 1 година	*07801*	9	14
	- над 1 година	*07802*	75	70
	към персонала, в т.ч.:	07810	2	3
	- до 1 година	*07811*	2	3
	осигурителни задължения, в т.ч.:	07820	1	0
	- до 1 година	*07821*	1	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	07830	1	3
	- до 1 година	*07831*	1	3

Общо за раздел В, в т.ч.:		**07000**	**98**	**93**
	- до 1 година	*07001*	23	23
	- над 1 година	*07002*	75	70
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**08500**	**142**	**134**

Дата: 28.01.2016 Г.

Ръководител: АТАНАС СТОЯНОВ АТАНАСОВ
Съставител: ГЕРГАНА АСЕНОВА РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: ГЕРГАНА АСЕНОВА РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)

(подпис)
02/931-6200
(телефон)

Отчетна единица: " АССА НС " ООД
Гр. (с.) СОФИЯ
Община:СТОЛИЧНА
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР.131281379

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЗА ПЕРИОД 01 ЯНУАРИ 2015 ГОДИНА - 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

	Наименование на разходите	Код на реда	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	б	1	2
А	**Разходи**			
I	**Разходи за оперативната дейност**			
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	29	37
	а) суровини и материали	10210	7	13
	б) външни услуги	10220	22	24
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	34	34
	а) разходи за възнаграждения	10310	29	29
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	5	5
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	10400	3	1
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10410	3	1
	- разходи за амортизация	*10411*	*3*	*1*
5	Други разходи, в т.ч.:	10500	80	103
	а) балансова стойност на продадените активи	10510	76	96
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**10000**	**146**	**175**
II	**Финансови разходи**			
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200	8	8
	Общо финансови разходи (6+7)	**11000**	**8**	**8**
8	Печалба от обичайна дейност	14000	3	7
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**13000**	**154**	**183**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	3	7
11	Разходи за данъци от печалбата	14200	0	1
13	Печалба (10 - 11 - 12)	14400	3	6
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**14500**	**157**	**190**

	Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща	предходна
	а		1	2
	Приходи			
	Приходи от оперативна дейност			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	15100	151	183
	б) стоки	15120	150	183
	в) услуги, в това число:	15130	1	0
4	Други приходи, в т.ч.:	15400	6	7
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**15000**	**157**	**190**
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**18000**	**157**	**190**
	Всичко (Общо приходи+11)	**19500**	**157**	**190**

Дата: 28.01.2016 г.

Ръководител:АТАНАС СТОЯНОВ АТАНАСОВ
Съставител:ГЕРГАНА АСЕНОВА РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт:ГЕРГАНА АСЕНОВА РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)

(подпис)
92/9[illegible]32-07
(телефон)

Отчетна единица: " АССА НС " ООД
Гр. (с.) СОФИЯ
Община:СТОЛИЧНА
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР:131281379

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА *(може да не се попълва от предприятия, които съгласно критериите в Закона за малките и средни предприятия са определени като "Микро" или "Малки")* *(хил. лева)*

Показатели	Код на реда	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 изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	5	0	0	0	0	0	0	72	(36)	0	**41**
6. Финансов резултат за текущия период	61660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	**3**
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**72**	**(36)**	**3**	**44**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**61740**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**72**	**(36)**	**3**	**44**

Дата: 28.01.2016 г.

Ръководител:АТАНАС СТОЯНОВ АТАНАСОВ
Съставител:ГЕРГАНА АСЕНОВА РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт:ГЕРГАНА АСЕНОВА РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)

(подпис)
02/951-61-07
(телефон)

Отчетна единица: " АССА НС " ООД
Гр. (с.) СОФИЯ
Община:СТОЛИЧНА
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР:131281379

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ЗА ПЕРИОД 01 ЯНУАРИ 2015 ГОДИНА - 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

	Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност								
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	167	104	63	242	162	80
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	0	23	(23)	0	23	(23)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534	0	2	(2)	0	2	(2)
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537	0	1	(1)	0	3	(3)
8	Други парични потоци от основната дейност	61538	0	37	(37)	0	32	(32)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**61530**	**167**	**167**	**0**	**242**	**222**	**20**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност								
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541	0	1	(1)	0	8	(8)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**61540**	**0**	**1**	**(1)**	**0**	**8**	**(8)**
В. Парични потоци от финансовата дейност								
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552	0	1	(1)	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	4	3	1	8	3	5
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**61550**	**4**	**4**	**0**	**8**	**3**	**5**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**61560**	**171**	**172**	**(1)**	**250**	**233**	**17**
Д. Парични средства в началото на периода		**61570**			**18**			**1**
Е. Парични средства в края на периода		**61580**			**17**			**18**

Дата: 28.01.2016 г.

Ръководител:АТАНАС СТ. АТАНАСОВ
Съставител:ГЕРГАНА АС.РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт:ГЕРГАНА АС.РАНГЕЛОВА
(име, презиме, фамилия)

(подпис)
02/931-62007
(телефон)

„ АССА - НС „ ООД

ИНД. № 131281379
СОФИЯ , БУЛ.„ ПОРУЧИК НЕДЕЛЧО БОНЧЕВ „ № 8 ЕТ. 7

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО

Фирма " АССА – НС " ООД прилага двустранно счетоводно записване. Възприета е мемориално ордерната система на счетоводно записване. Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на ЗСч и при съобразяване с основните счетоводни принципи.

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставяне на документите съгласно действащото българското търговско и счетоводно законодателство. Организира се по ред определен в ЗСч и утвърден от ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан.Съобразява се с всички настъпили законодателни промени и при необходимост извършва съответните преизчисления.

Фирма " АССА - НС " ООД изготвя годишните си финансови отчети на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет на фирмата се изготвя в хиляди лева.

Финансовият отчет на дружеството е индентифициран и разграничен от друга информация. Отнася се за отделно предприятие.Дружеството вярно и точно представя имущественото си състояние, финансовия резултат и промените в паричните потоци и собствения си капитал. Представената информация отговаря на изискванията за достоверно, точно и ясно представяне и разбираемост, надеждност, уместност и сравнимост.

Годишният финансов отчет за 2015 година е съставен за период 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г. в хиляди лева, като счетоводният баланс, отчетът за приходите и разходите и отчетът за паричния поток съдържат данни за предходният отчетен период.

Предприятието е нефинансово. Намира се в Р България и няма офиси, магазини, представителства и др. подобни извън РБългария.

Финансовият отчет е изготвен честно - в съответствие със собствената си счетоводна политика, която не противоречи и се основава на принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Счетоводната политика на предприятието е изготвена така, че да дава сигурност, че информацията във финансовия отчет е :

1. необходима за вземане на решения от потребителите на финансовите отчети.
2. надеждна – представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието, отразява икономическата същност на събитията и операциите, неутрална е и безпристрастна, предпазлива и пълна във всички съществени аспекти.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципите за действащо предприятие. На управляващият орган не са известни данни, които водят до несигурност, относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Дружеството изготвя финансовия си отчет / без отчета за паричният поток / на базата на принципа за текущо начисляване. Съгласно този принцип операциите и събитията, както и приходът от тях се признават / отразяват / в счетоводните регистри и се включват в финансовия отчет към момента на възникването им, а не при плащането на парични средства. Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите.

Представянето и класификацията на статиите във финансовия отчет се запазва през следващите периоди, освен при настъпването на значителни промени в дейността на предприятието или наложена промяна с нормативен акт. Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно.

Активите и пасивите не се компенсират.

Степента на точност на числата, представени във финансовият отчет е с максимална разлика до 1 хил.лв. - предвид окръгленията.

Финансовият отчет на дружеството съдържа : счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричния поток и приложение.

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческа цена и в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Приходът се признава след като е прехвърлена собствеността на стоките или услугите върху купувача. Определя се по справедлива стойност на полученото / или подлежащо на получаване / възнаграждение, когато направените разходи могат да бъдат надлежно оценени. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените по същата сделка

разходи и се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността. Дружеството отчита икономическа изгода от всяка извършена сделка.

Годишните финансови отчети за представени във форма и структура, съгласно изискванията на СС 1. ОПР и балансът са подготвени и предоставени на съпоставима база.
Очетена е счетоводна печалба в размер на 2 849,57 лева, която представлява печалба от обичайната дейност и извънредните статии.
Не са открити фундаментални грешки. Няма промяна в счетоводната политика.
Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод при спазване изискванията на т. 15 от СС 7. Представя движението на паричния поток от основната дейност.Паричните наличности са в брой и по безсрочни депозити / разплащателни и картови сметки /. Отразени са в раздел В група IV от актива на баланса.Основно разплащането се извършва безкасово.

Към 31.12.2015 г. са направени следните финансово – счетоводни анализи :

1. Коефициент на рентабилност :
   - на приходи от продажба - к. - 0,02
   - на собствен капитал - к. - 0,07
   - на привлеченият капитал - к. - 0,03
   - на капитализация на активите - к. - 0,02
2. Коефициент на ефективност :
   - на разходите - к. 1,02
   - на приходите - к. 0,98
3. Финансова автономност
   - финансова автономност - к. 0,45
   - задлъжнялост - к. 2,23

Стоково – материалните запаси са придобити чрез покупка и предназначени за продажба. Свързани са с основната дейност на фирмата – търговия на дребно с резервни части за пневматични апарати.

Краткотрайните материални активи / стоково-материални запаси / се отчитат по историческа цена / доставна цена /. Доставната цена се определя като сума от всички разходи по закупуването и доставката на стоково – материалните запаси / в това число мита, транспорт и др.п./, а също така и разходите, които допринасят за привеждането им в готов за продажба / или използване / вид.

Разходите за продажба се отчитат като текущи разходи за дейността в периода в който са направени.

При отписване на стоково-материални запаси се прилага метода на " конкретно определена цена на доставните партиди " при тяхното потребление.

В края на отчетният период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материални запаси. При съпоставянето с отчетната стойност не са отчетени условия за намаление или увеличение на отчетната стойност.

За материални дълготрайни активи се признава актив, когато отговаря на определението за материален дълготраен актив съгласно чл. 50 от ЗКПО и с праг на същественост над 700.00 лева. Под тази стойност те се отчитат като текущ разход и се завеждат задбалансово като собствени активи, невключени в стопанския оборот. През отчетния период са закупени ДМА на стойност 4 хил.лв.

При първоначална оценка всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването му.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от преоценка. / препоръчителен метод /.Последващи разходи се отчитат като увеличение на балансовата стойност на актива.

ДМА се отписват при продажба или когато не се очаква икономическа изгода от използването на актива или при освобождаването от него.

Преоценки се осъществяват по справедлива стойност / пазарна стойност / на всеки отделен актив.

За материалните дълготрайни активи се прилага " систематично линейният метод " на амортизация, като се спазват изискванията на СС 4. Разходът за амортизационни отчисления се установява по категории активи. Амортизационната политика на фирмата се определя при спазване на изискванията на чл. 52,53 и 54 от ЗКПО. Счетоводният амортизационен план е равен на данъчния амортизационен план и е изготвен съгласно изискванията на ЗКПО.

През отчетния период са придобити ДМА на стойност 832,50 лева.

Нематериални дълготрайни активи се признават и отчитат като такива, когато отговарят на определението за нематериален дълготраен актив, съгласно чл. 51 от ЗКПО и с праг на същественост над 700.00 лева. Под тази стойност те се отчитат като текущ разход и се завеждат задбалансово като собствени активи, невключени в стопанският оборот.

При първоначална оценка всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването му.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от преоценка. / препоръчителен метод /.Последващи разходи, които могат надлежно да бъдат измерени и които водят до увеличение на очакваните икономически изгоди, спрямо първоначалната оценка се отчитат като увеличение на балансовата стойност на актива.

Нематериалните ДА се отписват при продажба или когато не се очаква икономическа изгода от използването на актива или при освобождаването от него.

Преоценки се осъществяват по справедлива стойност / пазарна стойност / на всеки отделен актив.

За нематериалните дълготрайни активи се прилага " систематично линейният метод " на амортизация, като се спазват изискванията на СС 4. Разходът за амортизационни отчисления се установява по категории активи. Амортизационната политика на фирмата се определя при спазване на изискванията на чл. 52,53 е 54 от ЗКПО. Счетоводният амортизационен план е равен на данъчния амортизационен план и е изготвен съгласно изискванията на ЗКПО.

На основание чл. 22 от Закона за счетоводството активите и пасивите на фирмата се инвентаризират най-малко веднъж годишно с цел достоверното им представяне в ГФО.

В края на отчетния период не са определени условия за обезценка на наличните активи на дружеството.Използвани са външни източници за информация.

Не са получавани дарения от трети лица.

Основният капитал на дружеството е 5 000 лева. Формиран е от вноските на съдружниците и е внесен 100 %.Собственият капитал на дружеството към 31.12.2015 г. е 44 хил.лева, елементите на който са основния капитал и финансовия резултат.

Между датата на годишният финансов отчет и изготвянето му са получени документи от 2016 г., отчитащи действително направени разходи за дейността за 2015 г. на стойност 666,51 лева. Разходите са за съобщителни услуги / телефон / и консумативни разходи за офис. Включени са в отчетите за 2015 г.

Открита е валутна сметка в евро. Отчетени са разходи от валутни преоценки по централен курс на БНБ в размер на 127,01 лева.

Във фирмата не са осъществени сделки между свързани лица.

Към 31.12.2015 г. фирмата отчита дължим данък от печалбата от обичайната дейност в размер на 154,20 лева.

Приходите на фирмата през периода са на стойност 156 695,62 лева.Състоят се основно от приходи от продажба на дребно на резервни части за пневматични апарати и извънредни приходи.Разходите са пряко свързани с осъществяваната дейност и са на стойност 153 846,05 лева. След преобразуване на счетоводният резултат, данъчната печалба е 1 557,59 лева.

През отчетният период за ползвани всички полагаеми се отпуски от персонала.Изплатени са работни заплати на стойност 28 903,50 лева. Възнаграждението за м.декември 2015 г. в размер на 2 165,09 лева е изплатено в м.януари 2016 година.

ГФО е одобрен и приет на 28.01.2016 г. от общото събрание на дружеството.

Изготвил : / Гергана Рангелова /

Управител: / Атанас Атанасов /