Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „КМСГ" ЕООД
към 31.12.2015

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**	***5***	***5***
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	***5***
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерви от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензи, 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:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	73	77	***Общо за група IV:***	**0**	0
- земи	2	2	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	71	75	- неразпределена печалба	354	21
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	65	68	***Общо за група V:***	354	21
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	369	740
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	728	766
Общо за група II:	**139**	**147**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	30	16	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	39
Общо за раздел Б:	**169**	**163**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		39
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	0
- продукция			- до 1 година	4	
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси		4	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***4***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		14	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					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	208	441	- над 1 година		
- над 1 година	441	441	8. Други задължения, в т.ч.:	537	433
Общо за група II:	***208***	***455***	- до 1 година	1	25
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	378	230
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	378	230
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	82	81
			- до 1 година	82	81
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	147	465	- данъчни задължения	76	97
- безсрочни сметки (депозити)	734	151	- до 1 година	76	97
Общо за група IV:	***881***	***616***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	541	472
Общо за раздел В:	**1089**	**1075**	- до 1 година	541	433
			- над 1 година	0	39
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	11		- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**1269**	**1238**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1269**	**1238**

Дата на съставяне:15.01.2016 г. Съставител: Харачерян Ръководител:Николов

* Формула
** Място за въвеждане на данни

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „КМСГ" ЕООД
към 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2,00	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**417,00**	**373,00**
а) суровини и материали	111,00	72,00
	306,00	301,00
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**8714,00**	**6406,00**
а) разходи за възнаграждения	8086,00	5889,00
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	628,00	517,00
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**58,00**	**74,00**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**58,00**	**74,00**
- разходи за амортизация	58,00	74,00
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**81,00**	**142,00**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**9270,00**	**6995,00**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**21,00**	**19,00**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	7,00	7,00
Общо финансови разходи	**21,00**	**19,00**
Общо разходи за обичайната дейност	**9291,00**	**7014,00**
8. Печалба от обичайната дейност	**409,00**	**822,00**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**9291,00**	**7014,00**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**409,00**	**822,00**
11. Разходи за данъци от печалбата	54,00	64,00
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-14,00	18,00
13. Печалба	**369,00**	**740,00**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	9700,00	7836,00

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**9684**	**7827**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	9684	7827
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	1	1
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**9685**	**7828**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**15**	**8**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	6
Общо финансови приходи	**15**	**8**
Общо приходи от обичайната дейност	**9700**	**7836**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**9700**	**7836**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	9700	7836

Дата на съставяне:15.01.2016 г. Съставител: Харачерев Ръководител:Никорични

* ФОРМУЛА
** Място за въвеждане на данни

0003 Михаил Динов Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „КМСГ" ЕООД
За 2015г.

(Хил.лв)

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 изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			21	0	740	766
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0		0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										369	369
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти								-404			(404)
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал								737		(740)	(3)
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**354**	0	369	728
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**354**	0	369	728

Дата на съставяне:15.01.2016 г.

Съставител: Харачерев Ръководител:Никоричи

0003 Михаил Динов

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „КМСГ" ЕООД
За 2015 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9705	591	9 114	7848	472	7 376
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8530	(8 530)	4	6539	(6 535)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0		683	(683)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		82	(82)		76	(76)
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	101	58	43	49	57	(8)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**9806**	**9261**	545	**7901**	**7827**	74
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	0	**0**	**0**	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците	191	384	(193)			0
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	1391	1478	(87)	776	752	24
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни	11	6	5	1	3	(2)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						0
	валутни курсови разлики	10	7	3	6	7	(1)
7	Други парични потоци от финансова дейност		8	(8)		8	(8)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1603**	**1883**	(280)	**783**	**770**	13
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**11409**	**11144**	265	**8684**	**8597**	87
Д.	Парични средства в началото на периода			**616**			**529**
Е.	Парични средства в края на периода			**881**			**616**

Дата на съставяне:15.01.2016 г.

Съставител: Харачерев Ръководител:Никоричи

До
Управителя на
„КМСГ"ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „КМСГ"ЕООД, към 31 декември 2015 година включващ баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за периода, завършващ на тази дата, както и съответните приложения и оповестяване на съществените счетоводни политики.

Отговорности

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверно представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики.

Обхват на одита

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашия одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторските стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в достатъчно разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет независимо дали се дължат на измама или грешка. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и на съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет.

Одиторско мнение

Считаме, че извършения одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „КМСГ"ЕООД към 31 декември 2015 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци, приключваща на тази дата в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на 2015 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Гр. София, ул. 6-ти Септември",№3, 14.06.2016 година
Регистриран одитор/диплом №0003/1991/ :
ПРОФ. Д-Р М. ДИНЕВ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА