БАЛАНС
на Ийзиматик Текнолъджис ООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ			**ПАСИВ**		
Раздели, групи, статии	Сума (х.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (х.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1	1
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, прогр. продукти и	-	-	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и НДА в процес на изграждане	110	65	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	110	65	3. Резерв, съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	98	98
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група IV:	98	98
- земи	-	-			
- сгради	-	-			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други	-	-	- неразпределена печалба	-	-
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	-	- непокрита загуба	- 24	- 1
Общо за група II:	-	-	Общо за групаV:	- 24	- 1
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	- 63	- 21
1. Акции и дялове в предпр. от група	-	-	Общо за раздел А:	10	76
2. Предоставени заеми на пр. от група	-	-	Б. Провизии и сходни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асициирани и	-	-	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	-	-
5. Дългосрочни и нвестиции	-	-	- отсрочени данъци	-	-
6. Други заеми	-	-	3. Други провизии и сх. задължения	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	Общо за раздел Б:		
Общо за група III:	-	-	В. Задължения		
IV. Отсрочени данъци	-	-	1. Облигационни заеми, в т.ч.:	-	-
Общо за раздел Б:	110	65	- до 1 година		
В. Те кущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	-	-
I. Материални запаси			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали	-	-	- до 1 година	-	-
2. Незавършено производство	-	-	- над 1 година	-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	-	-	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
- продукция	-	-	- над 1 година		
- стоки	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
4. Предоставени аванси	-	-	- над 1 година		
Общо за група I:	-	-	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	-	-	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени	-	-
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени	-	-	8. Други задължения, в т.ч.:	111	110
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	2	- към персонала, в т.ч.:	3	6
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	1	2	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	0	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- над 1 година		
3. Други инвестиции			Общо за раздел В:	112	111
Общо за група III:	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
IV. Парични средства в т.ч.:			- финансирания	-	-
- в брой	11	43	- приходи за бъдещи периоди	-	-
- в безсрочни сметки (депозити)	0	75	Общо за раздел Г:	-	-
Общо за група IV:	12	117			
Общо за раздел В:	12	119			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	1		-	-
Сума на актива (А+Б+В+Г)	122	185	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	122	185

Управител:
/ Николай Драгомиров Белички /

Главен счетоводител:
/ Панайот Костов Христов /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
на Ийзиматик Технолъджис ООД
към 31.12.2016 г.

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.	15	22
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	29	24	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	5	6	б) стоки, материали и ДА	-	-
б) външни услуги	24	19	в) услуги	15	22
3. Разходи за персонала, в т. ч.	71	80	2. Увеличение на запасите от готова продукция и незавършено производство	-	-
а) Разходи за възнаграждения	62	68	3. Разходи за придобиване на активи по сторански начин	40	65
б) Разходи за осигуровки, в т. ч.	9	13	4. Други приходи, в т. ч.	-	-
- осигуровки, свързани с пенсии	6	9	- приходи от финансирания	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	-	-	Общо приходи от оперативна дейност	55	87
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
- разходи за амортизация	-	-	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.	11	3	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	-	-
а) балансова стойност на продадените активи	-	-	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови активи	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	110	107	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.	-	0	Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	8	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-			
Общо финансови разходи (6+7)	8	3			
Общо разходи за обичайна дейност	118	110	Общо приходи от обичайна дейност	55	87
8. Печалба от обичайна дейност	-	-	8. Загуба от обичайна дейност	63	23
9. Извънредни разходи	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	118	110	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	55	87
10. Счетоводна печалба	-	-	10. Счетоводна загуба	63	23
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	-	11. Загуба (10 +ред 11 и 12 от раздел А)	63	23
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	118	110	Всичко (Общо приходи + 11)	118	110

Управител:
/ Николай Драгомиров Белички /

Главен счетоводител:
/ Панайот Костов Христов /

Фундаментална грешка

През 2015-та година дружеството Ийзиматик Технолъджис ООД е получило заем с опция за конвертиране от Илевън Фънд Кооператив У.А., в същата година е допусната фундаментална грешка като не са начислени дължимите лихви в баланса и ОПР. Грешката е в размер на 2 хил. лева.

Ръководството на предприятието откри своята грешка и взе мерки за отстраняването ѝ съгласно СС 8.

Извлечение от отчета за приходите и разходите с представено отразяване на грешката

Показатели	Текуща година (хил. Лв)	Предходна година (хил. Лв)
Разходи за лихви	8	0
Корекция		+2
Счетоводна загуба	63	21
Корекция		+2

Извлечение от преизчисления отчет за приходите и разходите след коригиране на грешката (препоръчителен подход)

Показатели	Текуща година (хил. Лв)	Предходна година (хил. Лв)
Разходи за лихви	8	2
Счетоводна загуба	63	23

Извлечение от баланса с представено отразяване на грешката (препоръчителен подход)

Актив	Текуща година (хил. Лв)	Предходна година (хил. Лв)	Пасив	Текуща година (хил. Лв)	Предходна година (хил. Лв)
			Непокрита загуба	-22	-1
			Корекция	-2	
			Текущ резултат	-63	-21
			Корекция		-2
			Задължения за лихви	7	0
			Корекция	+2	+2

Извлечение от баланса след отразяване на грешката (препоръчителен подход)

Актив	Текуща година (хил. Лв)	Предходна година (хил. Лв)	Пасив	Текуща година (хил. Лв)	Предходна година (хил. Лв)
			Непокрита загуба	- 24	- 1
			Текущ резултат	- 63	- 23
			Задължения за лихви	9	2