ИК СОФТ ЕООД
Съставител (предприятие)

ГР. СОФИЯ, УЛ. "ЙОРДАН СТУБЕЛ" 2, ЕТ. 5, АП. 20
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: *200164126*

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ИК СОФТ ЕООД
към 31.12.2016

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
Общо за група I:			
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради в т.ч.:			
- земи			
- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други		1	2
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане			
Общо за група II:		1	2
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от групата			
2. Предоставени заеми на предприятия от групата			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .... Хил. лева,			
Общо за група III:			
IV. Отсрочени данъци			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		1	2
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали			
2.Незавършено производство			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			
- продукция			
- стоки			
4. Предоставени аванси			
Общо за група I:			
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1	
над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Други вземания, в т.ч.:			
над 1 година			
Общо за група II:		1	
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от групата			
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .... Хил. лева,			
3. Други инвестиции			
Общо за група III:			
IV. Парични средства, в т.ч.:		36	30
- в брой		36	29
- в безсрочни сметки (депозити)			1
Общо за група IV:		36	30
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		37	30
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		38	32

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		5	5
II. Премии от емисии			
III. Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV:			
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
- Неразпределена печалба		26	21
- Непокрита загуба			
Общо за група V:		26	21
VI. Текуща печалба (загуба)		6	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		37	31
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч.:		1	1
до 1 година		1	1
над 1 година			
- към персонала			
до 1 година			
над 1 година			
- осигурителни задължения			
до 1 година			
над 1 година			
- данъчни задължения		1	1
до 1 година		1	1
над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.		1	1
до 1 година		1	1
над 1 година			
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в.т.ч.:			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		38	32

Дата: 19.03.2017

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ИВАН КОСЕВ

ИК СОФТ ЕООД
Съставител (предприятие)

ГР. СОФИЯ, УЛ. "ЙОРДАН СТУБЕЛ" 2, ЕТ. 5, АП. 20
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: *200164126*

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИК СОФТ ЕООД
към 31.12.2016

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1. Намаление на запасите на продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1	2
а) суровини и материали			
б) външни услуги		1	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		1	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		1	1
- разходи за амортизации		1	1
- разходи за обезценка			
б) разходи за обезценка на текущи активи			
5. Други разходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи			
б) провизии			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)		2	3
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяне на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			1
а) разходи, свързани с предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6+7)			1
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		7	6
9. Извънредни разходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		2	4
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		7	6
Разходи за данъци (11+12)		1	1
11. Разходи за данъци от печалбата		1	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния			
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)		6	5
ВСИЧКО		9	10

Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		9	10
а) продукция			
б) стоки			
в) услуги		9	10
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи от дейността, в т.ч.:			
- приходи от финансирания			
Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)		9	10
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 и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:			
- приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5+6+7)			
9. Извънредни приходи			
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		9	10
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА			
11. ЗАГУБА			
ВСИЧКО		9	10

Дата: 19.03.2017

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ИВАН КОСЕВ

ИК СОФТ ЕООД

Съставител (предприятие)

ГР. СОФИЯ, УЛ. "ЙОРДАН СТУБЕЛ" 2, ЕТ. 5, АП. 20 *БУЛСТАТ: 200164126*

Град, (село) ул. №

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ИК СОФТ ЕООД
към 31.12.2016

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текуща Година	Предходна година
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		8	7
Плащания на доставчици		(1)	(1)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			
Курсови разлики			
Платени данъци (без данъци върху печалбата)			
Платени данъци върху печалбата		(1)	(2)
Получени лихви			
Платени лихви			
Платени банкови такси, комисионни и други подобни			(1)
Други постъпления		7	10
Други плащания		(7)	(7)
Паричен поток от оперативната дейност		**6**	**6**
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни активи			
Постъпления от продажба на дълготрайни активи			
Предоставени заеми			
Възстановени /платени/ предоставени заеми, в т.ч. по фин.лизинг			
Получени лихви по предоставени заеми			
Покупки на инвестиции			
Постъпления от продажби на инвестиции			
Получени дивиденти от инвестиции			
Паричен поток от (използван в) инвестиционната дейност		**-**	**-**
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от емисия на регистриран капитал			
Изплатени дивиденти			
Получени заеми			
Изплатени заеми			
Изплатени лихви			
Плащания по договори за финансов лизинг			
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение			
Паричен поток от финансовата дейност		**-**	**-**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**6**	**6**
Парични средства на 1 януари		30	24
Парични средства на 31 декември		**36**	**30**

Дата: 19.03.2017

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ИВАН КОСЕВ

ИК СОФТ ЕООД
Съставител (предприятие)

ГР. СОФИЯ, УЛ. "ЙОРДАН СТУБЕЛ" 2, ЕТ. 5, АП. 20
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 200164126

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИК СОФТ ЕООД

към 31.12.2016

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	Записан капитар	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период		5							21		5	31
2. Промени в счетоводната политика												-
3. Грешки												-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**21**	**-**	**5**	**31**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												-
- увеличение												-
- намаление												-
6. Финансов резултат за текущия период											6	6
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:									5		(5)	-
- за дивиденти												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви												-
- увеличение												-
- намаление												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Салдо към края на отчетния период		**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**26**	**-**	**6**	**37**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период		**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**26**	**-**	**6**	**37**

Дата: 19.03.2017

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ИВАН КОСЕВ

ИК СОФТ ЕООД
Съставител (предприятие)

ГР. СОФИЯ, УЛ. "ЙОРДАН СТУБЕЛ" 2, ЕТ. 5, АП. 20
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 200164126

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ИК СОФТ ЕООД
към 31.12.2016

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	10			10			10	8	1		9			9	1
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	**10**			**10**			**10**	**8**	**1**		**9**			**9**	**1**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата															
2. Предоставени заеми на предприятия от групата															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесети предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо за група IV:															
Общо нетекущи активи (I+ II+ III+ IV):	**10**			**10**			**10**	**8**	**1**		**9**			**9**	**1**

Дата: 19.03.2017

Съставител: СТАНИСЛАВ ТРЕНДАФИЛОВ

Ръководител: ИВАН КОСЕВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 Г.
на
“ИК СОФТ” ЕООД, гр. София

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“ИК СОФТ” ЕООД (наричано по-нататък още “дружеството”) е дружество с ограничена отговорност, с изцяло частно имущество, което е собственост на местно физическо лице. Регистрирано е по Търговския закон в Агенция по вписванията през 2008 година. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, район “Витоша”, ул. “Йордан Стубел” 2, ет. 5, ап. 20.

Дружеството има предмет на дейност: разработване на софтуер, дейности в областта на компютърните технологии, дейности свързани с база данни, продажби на компютърна и офис техника, проектиране и изграждане на схеми, внос и износ, сделки на търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

Дружеството се управлява и представлява от Иван Валентинов Косев.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5 000 лева, който е изцяло внесен.

Дружеството е самостоятелно и няма поделения. Дружеството не е предприятие от група.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2016 г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 19 март 2017 г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2016 година промени или корекции в счетоводната политика не са извършвани.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени и утвърдени от Ръководството на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на

ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет се изготвя и представя в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

Активите и пасивите в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна банка (БНБ) към датата на баланса.

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденти – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4. Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа "такси за отпускане на кредит" се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като "Разходи за лихви".

5. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

Първоначалната оценка на вътрешносъздаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на въвеждането на актива в експлоатация.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на актива. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на въвеждането на актива в експлоатация.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

7. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да баде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка.

Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

8. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията надружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуби от обезценка.

9. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

10. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

12. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са:

- общи (законови);
- от последващи оценки;
- други;

13. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не разработва програми за доходи след напускане на персонала.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса., както и неизплатените заплати.

14. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

15. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква за породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителната оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. ОПОВЕСТЯВАНИЯ:

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

- Материални активи – през отчетния период дружеството не извършва операции с активи и към 31.12.2016 година отчита собственост върху дълготрайни материални активи с балансова стойност 1 хил. лева;
- Нематериални активи - през отчетния период дружеството не извършва операции и към 31.12.2016 година не отчита собственост върху дълготрайни нематериални активи;
- Инвестиционни имоти - през отчетния период дружеството не извършва операции и към 31.12.2016 година не отчита собственост върху инвестиционни имоти;

2. Финансови инструменти и текущи активи и пасиви

- Инвестиции в дъщерни предприятия – към 31.12.2016 година дружеството не притежава инвестиции в дъщерни предприятия;
- Инвестиции в асоциирани предприятия - към 31.12.2016 година дружеството не притежава инвестиции в асоциирани предприятия;
- Инвестиции в смесени предприятия - към 31.12.2016 година дружеството не притежава инвестиции в смесени предприятия;
- Вземания – към 31.12.2016 година дружеството има вземания от търговски характер в размер на 1 хил. лв.;
- Парични средства – към 31.12.2016 година дружеството отчита парични средства по банкови сметки и в брой в размер на 36 хил. лв.;
- Задължения - към 31.12.2016 година дружеството няма задължения от търговски или друг характер;

3. Лизинг - към 31.12.2016 година дружеството няма сключени договори за финансов или експлоатационен лизинг.

4. Стоково-материални запаси – през отчетния период дружеството не извършва операции и към 31.12.2016 година не отчита налични стоково-материални запаси;

5. Капитал - Основният капитал на дружеството от 5 хил. лв. отразява номиналната стойност на дяловете му.

6. Доходи на персонала

- Към 31 12.2016 година в дружеството няма нает персонал по трудови или граждански договори;
- През отчетния период дружеството не е извършило разходи за персонал;

- Задължения към персонала и към осигурителни институции - към 31.12.2016 година дружеството няма текущи задължения към персонала или към осигурителни институции;

7. Дарения – през 2016 година дружеството не е получило правителствени или други дарения, не е получило правителствена помощ и не е ползвало преотстъпени или опростени данъци.

8. Провизии – към 31.12.2016 година дружеството няма начислени провизии.

9. Приходи от дейността– през 2016 година дружеството е реализирало приходи от продажба на услуги в размер на 9 хил. лв.

10. Разходи за дейността- през 2016 година извършените от дружеството разходи за материали, разходи за външни услуги, за амортизации и други разходи са общо в размер на 2 хил. лв.

11. Финансови приходи и разходи - през 2016 година дружеството е генерирало финансови приходи и разходи в незначителен размер.

12. Данъци – през 2016 година дружеството отчита положителен счетоводен финансов резултат в размер на 7 хил. лв. и дължи корпоративен данък в размер на 1 хил. лв. За отчетната 2016 година дружеството извършва преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели както следва: увеличение на счетоводния финансов резултат в размер на 1 хил. лв. и намаление за 1 хил. лв.

13. Събития, настъпили след датата на баланса - след датата, към която е съставен финансовият отчет не са настъпили съществени събития подлежащи на оповестяване.

14. Сделки със свързани лица - през 2016 година дружеството не е извършвало сделки със свързани лица. Няма извършени сделки с членове на органите на управление и административен персонал. Към 31.12.2016 година няма неуредени разчети със свързани лица.

14. Други оповестявания

- Дружеството не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи през 2016 година;
- През отчетния период и към 31.12.2016 година няма заведени дела от и срещу дружеството;
- Към 31.12.2016 година дружеството не отчита разходи за бъдещи периоди;

15. Дата на одобрение на годишния финансов отчет – годишният финансов отчет на дружеството за 2016 година е одобрен от Управителя на 19.03.2017 година.

Дата: 19.03.2017 г.

Съставил: Станислав Трендафилов

Управител: Иван Косев