БАЛАНС

на *"ТИМСОФТ" ООД*

адрес *България, гр. Пещера, ул."Симон Палбанит" 48А, ет.1, ап.3*

към *31.12.2017*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	0	0
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	28	29
	- земи	0	0
	- сгради	28	29
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
3	Съоръжения и други	1	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	*30*	*30*
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	5	5
II.	**Премии от емисии**	0	0
III.	**Резерв от последващи оценки**	0	0
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	47	18
	- непокрита загуба	0	0
	Общо за група V:	*47*	*18*
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	6	29
	Общо раздел А:	58	52
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	0	0

6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. Лева	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	**30**	**30**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	36	30
	- продукция	0	0
	- стоки	36	30
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***36***	***30***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	1
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	***4***	***1***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	4	7
	- в брой	0	7
	- в безсрочни сметки (депозити)	4	0
	Общо за група IV:	***4***	***7***
	Общо за раздел В:	**44**	**38**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		74	68

В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	14	16
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	3
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**16**	**16**
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	0	0
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		74	68

Дата: 13.06.2018 Съставител: Милка Николова Геренска Ръководител: Милка Николова Геренска

ООД ТИМСОФТ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ТИМСОФТ" ООД

адрес България, гр. Пещера, ул."Симон Налбант" 48А, ет.1, ап.3

за 01.01.2017 - 31.12.2017

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	8
	а) суровини и материали	4	4
	б) външни услуги	3	4
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	42	31
	а) разходи за възнаграждения	36	28
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	3
	аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	2	2
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	2
	аа) разходи за амортизация	2	2
	бб) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	249	238
	а) балансова стойност на продадените активи	249	238
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**300**	**279**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**2**
8	Печалба от обичайна дейност	7	32
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**301**	**281**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	32
10	Разходи за данъци от печалбата	1	3
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	6	29
	Всичко (Общо разходи+10+11+12)	**308**	**313**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	308	313
	а) продукция	0	0
	б) стоки	293	290
	в) услуги	15	23
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от финансиране	0	0
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**308**	**313**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	**308**	**313**
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+10)	**308**	**313**

Дата: 13.06.2018

Съставител: Милка Николова Геренска

Ръководител: Милка Николова Геренска

ООД ТИМСОФТ гр. ПЕЩЕРА

Приложение 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *"ТИМСОФТ" ООД*

адрес *България, гр. Пещера, ул."Симон Налбант" 48А, ет.1, ап.3*

за *01.01.2017 - 31.12.2017* *(хил. лева)*

	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 основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	367	317	50	378	312	66
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	41	(41)	0	31	(31)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	1	(1)	0	2	(2)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	1	(1)	0	3	(3)
8	Други парични потоци от основната дейност	1	11	(10)	0	13	(13)
Всичко парични потоци от основната дейност		**368**	**371**	**(3)**	**378**	**361**	**17**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	18	(18)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**0**	**0**	**0**	**0**	**18**	**(18)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**368**	**371**	**(3)**	**378**	**379**	**(1)**
Д. Парични средства в началото на периода				**7**			**8**
Е. Парични средства в края на периода				**4**			**7**

Дата: 13.06.2018

Съставител: Милка Николова Геренск Ръководител: Милка Николова Геренс

ООД ТИМСОФТ гр. Пещера

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *"ТИМСОФТ" ООД*

адрес *България, гр. Пещера, ул."Симон Налбант" 48А, ет.1, ап.3*

за *01.01.2017 - 31.12.2017*

(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 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	0	0	0	0	0	47	0	0	52
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**47**	**0**	**6**	**58**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**47**	**0**	**6**	**58**

Дата: 13.06.2018

Съставител: Милка Николова Геренска

Ръководител: Милка Николова Геренска

ООД ТИМСОФТ гр. ПЕЩЕРА

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на "ТИМСОФТ" ООД

адрес България, гр. Пещера, ул."Симон Налбант" 48А, ет.1, ап.3

за 01.01.2017 - 31.12.2017

	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		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	35	0	0	35	0	0	35	5	2	0	7	0	0	7	28
	- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- сгради	35	0	0	35	0	0	35	5	2	0	7	0	0	7	28
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	0	2	0	0	2	0	1	0	1	0	0	1	1
3	Съоръжения и други	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група II:	*36*	*2*	*0*	*38*	*0*	*0*	*38*	*5*	*3*	*0*	*8*	*0*	*0*	*8*	*30*
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо за група III:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	**36**	**2**	**0**	**38**	**0**	**0**	**38**	**5**	**3**	**0**	**8**	**0**	**0**	**8**	**30**

Дата: 13.06.2018

Съставител: Милка Николова Геренска

Ръководител: Милка Николова Геренска

С Ч Е Т О В О Д Н А П О Л И Т И К А
Н А
“Т И М С О Ф Т“ ООД

З А 2 0 1 7 г.

„ТИМСОФТ ” ООД е учредено на 29 декември 2004г. по фирмено дело 1146/2004г. с решение 2503/29.12.2004г. с капитал на дружеството в размер на 5000лв., разпределен в 100 дяла по 50лв. всеки един и към момента на учредяването е внесен изцяло, разпределен между съдружниците: Милка Николова Геренска и Живка Петрова Хаджиева по 50 дяла по 50 лева всеки един .Предмета на дейност е СЧЕТОВОДНИ УСЛУГИ, ПРОИЗВОДСВО, ПРОДАЖБА И СЕРВИЗ НА КОМПЮТЪРНА ТЕХНИКА И МОДУЛИ АБОНАМЕНТНА ПОДДРЪЖКА И ДР.

От 28.05.2010г. с удостоверение **изх.№ 20100528104851** в «Агенцията по вписванията» са обявени нови собственици на дружеството, които придобиват изцяло капитала на дружеството по 2500 лева всеки един .Новите съдружници са : ИВАН СТОИМЕНОВ ГЕРЕНСКИ И ИВАН ПЕТРОВ ХАДЖИЕВ с начин на представляване: ЗАЕДНО И ПООТДЕЛНО, които запазват предмета на дейност на фирмата.

От 28.07.2015г. с удостоверение **изх.№ 20150728113847** в «Агенцията по вписванията» са обявени нови обстоятелства за собствениците на дружеството, които придобиват изцяло капитала на дружеството по 2500 лева всеки един .Новите съдружници са : ИВАН СТОИМЕНОВ ГЕРЕНСКИ И МИЛКА НИКОЛОВА ГЕРЕНСКА с начин на представляване: ЗАЕДНО И ПООТДЕЛНО, които запазват предмета на дейност на фирмата.

ОПИСАНИЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

ИЗГОТВЯНЕ И СЪДЪРЖАНИЕ НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Ръководството на фирмата изготвя и представя своя финансов отчет за всяка финансова година, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Фирмата към 31.12. и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава , че ще прилага адекватни счетоводни политики при изготвянето на ГФО към 31.12. и ще прави разумни и предпазливи преценки и приблизителни оценки. Придържа се е към действащите Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/ , като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразно управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Финансовия отчет е изготвен на база на историческа цена и е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева.

Възприема счетоводна политика с последователност на прилагани през предходните отчетни периоди на фирмата и е разработена в изпълнение на НСС.

В края на отчетния период се установява финансовия резултат и размерът на дължимите данъци. За нуждите на управлението приключването на счетоводните сметки и установяването на финансовия резултат се извършва месечно. Платените авансово данъци се отчитат като разчет.

Счетоводната политика е съвкупност от принципи, концепции, правила, бази и процедури, възприети от фирмата за отчитане на нейната дейност и за представяне на информацията във финансовия отчет.

ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1.Дълготрайни материални активи, Нематериални дълготрайни активи и Амортизации.

Като ДМА фирмата отчита установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от нея, които отговарят едновременно на следните критерии:

- имат материално-веществена форма
- очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период

имат стойност равна или над 700 лева.

При придобиване ДМА се заприхождават по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.С последващите разходи, свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, само когато е вероятно фирмата да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност на съществуващия актив.След първоначалното му признаване като такъв всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.ДМА се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Трансформирането на ДМА в стока с цел последваща продажба се извършва по балансова стойност на актива към края на месеца на прехвърлянето.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира по видове ДМА и местонахождение.

Фирмата отчита ДМА по видове в следните счетоводни сметки :

-С-ка 201 Земи
-С-ка 203 Сгради
-С-ка 204 Машини и оборудване
-С-ка 205 Транспортни средства
-С-ка 206 Други активи

Отписването на ДМА от баланса става на основание на следните първични счетоводни документи :

- фактура – при продажба
- акт за брак – при бракуване
- приемо-предавателен протокол-при безвъзмездно предаване.
- складова разписка-при прехвърляне в групата на краткотрайните активи.
- протокол, заповед и др.- при отписване поради липса или друга промяна в класификацията.

Дълготрайните материални активи, с изключение на земята са амортизируеми активи. Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който актива е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Фирмата прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти.

Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603- Разходи за амортизации и сметка 241-Амортизация на ДМА.

2.Отчитане на стоково-материалните запаси, себестойност на продукция и услуги,разходите за дейността, финансовите и извънредните разходи.

Стоково-материалните запаси на фирмата представляват стоки – с-ка 304. Те се завеждат по доставна стойност.Същите се изписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

Разходите се осчетоводяват по икономически елементи, както следва :

С-ка 601 – Разходи за материали с аналитични партиди : разходи за основни и спомагателни материали, разходи за ел.енергия, разходи за резервни части за ремонт, канцеларски материали, горива и смазочни материали за автомобили, материали за поддръжка на ДМА и разходи за други материали.

С-ка 602 – Разходи за външни услуги с аналитични партиди : разходи за нает транспорт, разходи за застраховки, разходи за наеми, разходи за съобщителни услуги, разходи за текущ ремонт, разходи за поддръжка на ДМА, платени суми по граждански договори и хонорари, разходи за реклама и разходи за други външни услуги. Разходи за данъци и такси с аналитични партиди : разходи за местни данъци и такси, разходи за алтернативни данъци и други такси към държавната и общинска администрация

С-ка 603- Разходи за амортизации

С-ка 604- Разходи за заплати и възнаграждения

С-ка 605-Разходи за социални осигуровки и надбавки с аналитични партиди : разходи за социални осигуровки, разходи за надбавки.

С-ка 609 –Други разходи с аналитични партиди : разходи за служебни пътувания и командировки.

Разходите от група 60 се отнасят по предназначение както следва: с-ка 702 Приходи от продажба на стоки и с-ка 703 Приходи от продажба на услуги

Отчетната стойност на продадените стоки се осчетоводява по дебита на сметка 702 Приходи от продажба на стоки.

Отчетната стойност на продадените услуги се осчетоводява по дебита на сметка 703 Приходи от продажба на услуги.

3.Отчитане на приходите от дейността, финансовите и извънредни приходи.

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за задължение като се използва с-ка 411 Клиенти.

Аналитичното отчитане се организира по клиенти.Приходите от продажби се отчитат по с-ка 702- Приходи от продажби на продукция и по с-ка 703- Приходи от продажби на услуги.

4.Отчитане на разходите и приходите от строителна дейност

Фирмата няма строителна дейност.

5. Доходи на персонала

Сумата, призната като разходи за доходи на персонала,е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове.

6. Отчитане на сделките с чуждестранна валута.

Фирмата не работи с чуждестранна валута

7. Отчитане на данъците върху печалбата

Данъците върху печалбата се начисляват при годишното счетоводно приключване на база на данъчната печалба за едногодишния период.Фирмата изготвя годишния финансов отчет в срок до 1 март на следващата година.Фундаментални грешки свързани с предходни отчетни периоди няма. Промяна в счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди няма.

ООД ТИМСОФТ гр. ПЕЩЕРА

Съставител : /Милка Геренска/

Ръководители :

1./ Милка Геренска /.....

2./ Иван Геренски /.....

Приложение към ГФО

На „Тимсофт" ООД - гр.Пещера
за 2017 година

1.Корпоративна информация

„Тимсофт"ООД- гр.Пещера е учредено и вписано с решение №1146/2004г. на Пазарджишки окръжен съд.Седалището и адрес на фирмата са в гр.Пещера,ул."Симон Налбант"№48 А.Капитала на дружеството е в размер на 5 х.лева. Разпределението на капитела е 50/50.

Основен предмет на дейност по съдебна регистрация:

СЧЕТОВОДНИ УСЛУГИ; ПРОИЗВОДСТВО, ПРОДАЖБА И СЕРВИЗ НА КОМПЮТЪРНА ТЕХНИКА И МОДУЛИ, АБОНАМЕНТНА ПОДДРЪЖКА, КАКТО И ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

До 2010 год.дружеството не е осъществявало дейност.

Дружеството се представлява и управлява от собствениците Милка Николова Геренска и Живка Петрова Хаджиева, а от 28.05.2010г. след прехвърляне на дяловете в съотношение 50/50 собственици на дружеството са Иван Стоименов Геренски и Иван Петров Хаджиев.

След прехвърлянето на новите собственици дружеството започва дейност от 01.01.2011г., а от 23.01.2012г. се извършва регистрация по ЗДДС.

От 28.07.2015г. след прехвърляне на дялове от Иван Петров Хаджиев на Милка Николова Геренска , **Иван Петров Хаджиев е заличен като собственик и управител на дружеството.**

Собственици на дружеството са Иван Стоименов Геренски и Милка Николова Геренска.

2.База за изготвяне и счетоводна политика

Годишния финансов отчет на предприятието за 2017 г.е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия,които са приложими за 2017г. в това число и към датата на баланса-31.12.2017 год.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство-счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие,предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпостави мост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовия отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетния период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2017 год.са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Сумите в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017г. са съпоставими.

3.Не текущи активи

През 2013г. „Тимсофт" ООД закупи сграда за офис – магазин, чрез което се създаде дългосрочно задължение поради липса на необходимия капитал.

4.Текущи активи и пасиви

Фирмата не разполага с такива.

5.Финансов резултат

Текущ финансов резултат – фирмата реализира за **2017г.** печалба в размер на **6353.05лв.** и по решение ОС на съдружниците се прехвърля в неразпределена печалба от минали години.

Съставител на ГФО: Ръководител:

/Милка Геренска/

/Милка Геренска/

ООД ТИМСОФТ гр.ПЕЩЕРА

/Иван Геренски/