

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

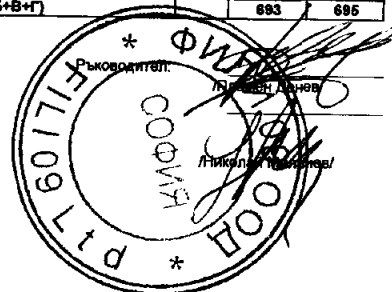
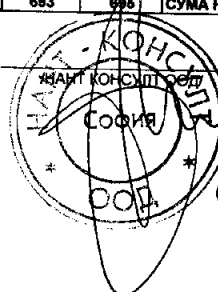
Булстат: 200785763

на ФИЛИ 09 ООД
към 31.12.2015

описание № 1 към ОС 1
Двустранна форма

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Записан, но не внесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		5	5
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв 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		544	545	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:		544	545	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:			
- земи				V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба		(454)	(211)
3. Съоръжения и други				Общо за група V:		(454)	(211)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални				VI. Текуща печалба (загуба)		(274)	(243)
Общо за група II:				Общо за раздел A:		(723)	(449)
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б:			
6. Други заеми				В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
номинална стойност хил. лв				до 1 година			
Общо за група III:				над 1 година			
IV. Отсрочени данъци		8	5	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
Общо за раздел Б:		552	550	до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
1. Суровини и материали		1	1	до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		604	507
- продукция				до 1 година		604	507
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси		12	12	5. Задължения по полици, в т.ч.:			12
Общо за група I:		13	13	до 1 година			12
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		90	114	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			408
над 1 година				до 1 година			408
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		5	6	8. Други задължения, в т.ч.:		812	217
над 1 година				до 1 година		812	217
Общо за група II:		95	120	над 1 година			
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:		7	7
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година		7	7
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност хил. лв				- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	
3. Други инвестиции				до 1 година		1	
Общо за група III:				над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:			1	- данъчни задължения, в т.ч.:		1	1
- брой		24	1	до 1 година		1	1
- в безсрочни сметки (депозити)				над 1 година			
Общо за група IV:		24	1	Общо за раздел В, в т.ч.:		1416	1144
Общо за раздел В:		132	134	до 1 година		1416	1144
Г. Разходи за бъдещи периоди		9	11	над 1 година			
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		683	695	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		683	695

Дата: 16.02.2016 Съставител:



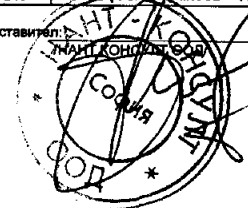
ФИЛИ 09 ООД
ГР. СОФИЯ, ул. Оборище N 43
ТЕЛ. 02/9231131

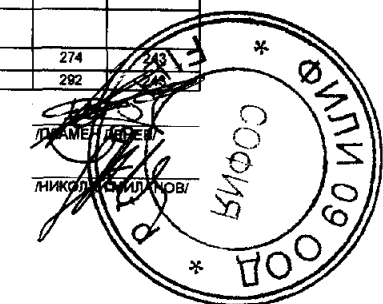
Булстат: 200785763 Приложение № 2 към СС 1
Двустранина форма

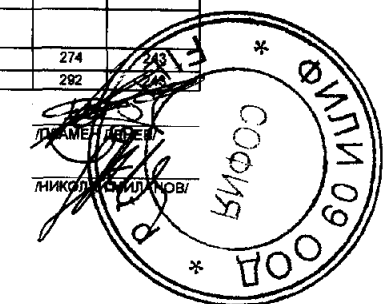
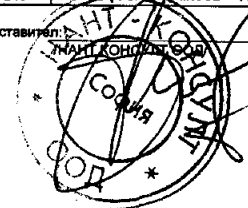
ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ФИЛИ 09 ООД
за 01.01.2015-31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		
	код на реда	Текуща година	Преходна година		код на реда	Текуща година	Преходна година
А. Разходи	а	б	в	А. Приходи	а	б	в
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		18	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		222	205	а) продукция			
а) суровини и материали				б) стоки			
б) външни услуги		222	205	а) услуги		18	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			1	4. Други приходи, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии			1	- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		18	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				5. Приходи от 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 други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	38	14		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 (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		260	220	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	35	26					
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)		35	26				
8. Печалба от обичайна дейност				8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)		295	246	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		18	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)				10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		277	246
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(3)	(3)					
13. Печалба (10 - 11 - 12)				11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		274	243
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		292	243	Всичко (Общо приходи + 11)		292	243

Дата на съставяне: 16.2.2016

Съставител: 

Ръководител: 

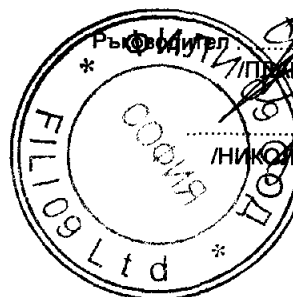


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА ФИЛИ 09 ООД
ЗА 2015 ГОДИНА

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	21	60	(39)		300	(300)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					1	(1)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	16		16	163		163
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	37	60	(23)	163	301	(138)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	53	7	46	262	130	132
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	53	7	46	262	131	131
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	90	67	23	425	432	(7)
Д. Парични средства в началото на периода			1			8
Е. Парични средства в края на периода			24			1

/НАНТ КОНСУЛТЪНГ ООД



/ПРАМЕН ДЕНЕВ/

/НИКОЛА МИЛАНОВ/

Булстат: 200785763

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ФИЛИ 09 ООД
2015 ГОДИНАна
за

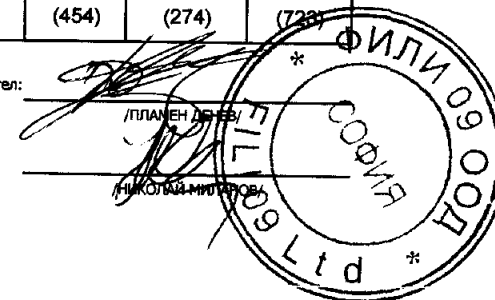
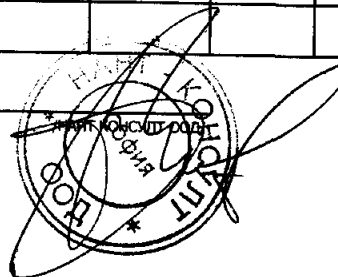
(хил. лв.)

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	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								(211)	(243)	(449)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5								(211)	(243)	(449)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(274)	(274)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал									(243)	243	
11. Салдо към края на отчетния период	5								(454)	(274)	(728)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5								(454)	(274)	(728)

Дата на съставяне: 16.02.2016

Съставител:

Ръководител:



Фили 09 ООД

200785763

(Хил. левове)

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА																			(Хил. левове)
Показатели	Код на реда	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	намаляние		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние			
			Общо	придобити по стопански начин	употребявани														
а	6	1	2	2а	2б	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																			
Продукти от развойна дейност	6110						0			0				0			0	0	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120						0			0				0			0	0	
Търговска репутация	6130						0			0				0			0	0	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140	544					544			544				0			0	0	
в т. ч. предоставени аванси	6141						0			0				0			0	544	
Общо за група I	6100	544	0	0	0	0	544	0	0	544	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Дълготрайни материални активи																			
Земи и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Земи	6211						0			0				0			0	0	
Сгради	6212						0			0				0			0	0	
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220						0			0				0			0	0	
Съоръжения и други	6230						0			0				0			0	0	
в т. ч. транспортни средства	6231						0			0				0			0	0	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240						0			0				0			0	0	
в т. ч. предоставени аванси	6241						0			0				0			0	0	
Общо за група II	6200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Дългосрочни финансови активи																			
Акции и дялове в предприятия от група	6351			x	x		0			0				0			0	0	
Предоставени заеми на предприятия от група	6352			x	x		0			0				0			0	0	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353			x	x		0			0				0			0	0	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354			x	x		0			0				0			0	0	
Дългосрочни инвестиции	6355			x	x		0			0				0			0	0	
Други заеми	6356			x	x		0			0				0			0	0	
Изкупени собствени акции	6357			x	x		0			0				0			0	0	
Общо за група III	6350	0	0	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци	6360	8		x	x		8			8				0			0	0	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	552	0	x	x	0	552	0	0	552	0	0	0	0	0	0	0	552	

Раздел I. Нематериални активи

[illegible]

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

(Хил. левове)										
Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи							Последваща оценка	
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	в това число:		Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски			
				придобити по стопански начин	употребявани					
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	4	5	6
Земји и сгради (код 6210)	0300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земји (код 6211)	0310	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земји под сгради и постројки	0311									
Обработваеми земји	0312								0	
Терени за одиш и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313								0	
Други земји и свързаните с тях повърхностни води	0314								0	
Подобрения върху земите	0315								0	
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316								0	
Други	0317								0	
в т.ч. подобрения на наети земји (от код 0310)	0305								0	
Сгради (код 6212)	0320	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сгради нежилни	0321								0	
Сгради жилишни	0322								0	
Други сгради	0323								0	
в т.ч. разходи за ремонт на наети сгради (от код 0320)	0325								0	
Машини, производствено оборудване и апаратура (код 6220)	0350	0	0	0	0	0		0	0	0
в т.ч. разходи за ремонт на наети машини, производствено оборудване и апаратура	0355								0	
Съоръжения и други (код 6230)	0400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортни средства (код 6231)	0410	0	0	0	0	0		0	0	0
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420								0	0
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430								0	
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440								0	
Антикварни и други произведения на изкуството	0450								0	
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460								0	
Други ценности	0470								0	
Други	0480								0	
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481								0	
в т.ч. разходи за ремонт на наети съоръжения и други (от код 0400)	0495								0	

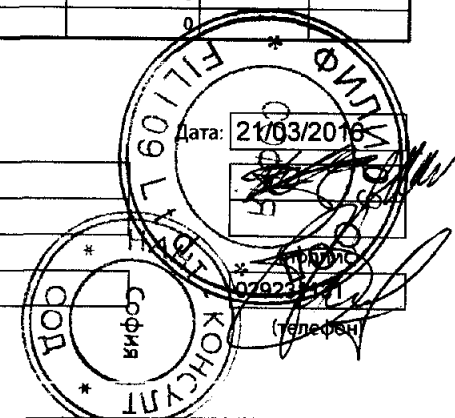
 Ръководител: **Пламен Денев Николай Миланов**

 Съставител: **Нант Консулт ООД**

(име, презиме, фамилия)

 Лице за контакт: **Теодора Руменова Николаева**

(име, презиме, фамилия)



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА "ФИЛИ 09" ООД за 2015г.**

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика е разработена в съответствие със:

Националните нормативни актове за счетоводство /Закон за счетоводство, Национални счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия/;

Други национални нормативни актове;

Вътрешни нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Счетоводната политика е разработена при спазване на основните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост между приходите и разходите, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс и др.

В дружеството няма съществена промяна в счетоводната политика в сравнение с 2014г.

При промяна на счетоводната политика или при коригиране на счетоводна грешка от минал период ще се прилага препоръчителния подход, което означава, че всяка корекция вследствие на промяната ще бъде отразена чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Индивидуалната счетоводна политика включва следните основни елементи:

1. ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВО, ИНДИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН И ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

1. Индивидуален сметкоплан

Индивидуалният сметкоплан на дружеството е разработен на основата на Националния сметкоплан действащ към момента.

Индивидуалният сметкоплан отчита специфичните структури и дейности и възприетата организация на счетоводството във фирмата. Сметкопланът включва сметки с три, четирицифрени и петцифрени номера, номерирани и подредени според принципите за класификация на сметките в Националния сметкоплан, което позволява цялостен или частичен преход от една система в друга.

Към описаните сметки в индивидуалния сметкоплан, в зависимост от потребностите от по-диференцирана информация за финансово-счетоводен анализ и оперативно управление са посочени аналитични сметки. Това са счетоводни сметки за отчитане на доставчици, клиенти, материални запаси и др.

2. Форма на счетоводството

Формата на счетоводството е определена от главния счетоводител. Тя осигурява:

1. Предварителен и текущ контрол върху първичната счетоводна информация;
2. Синхронизирано осъществяване на хронологично и систематично /аналитично и синтетично/ счетоводно отчитане;
3. Отвореност на системата;
4. Различни класификационни преходи от аналитично към синтетично счетоводно отчитане;
5. Предоставяне на необходимата информация за взимане и мотивиране на управленски решения;
6. Обективност, точност, пълнота, достоверност, навременност, достъпност;
7. Предоставяне на необходимата информация за статистиката;
8. Последващ финансов и данъчен контрол върху дейността на дружеството и др.

В дружеството за отчитане на дейността се ползва програмен продукт "Атлас".

3. Финансови отчети

3.1. Годишният финансов отчет на "ФИЛИ 09" ООД включва:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за собствен капитал
4. Отчет за паричен поток
5. Приложения /прилагана счетоводна политика и приложение/.

Фирмата прилага двустранно счетоводно записване. През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Атлас. Годишният финансов отчет се съставя от главен счетоводител на дружеството. Подписва се от управителя на дружеството и управителя на Нант Консулт ООД, в качеството си на обслужващо счетоводно предприятие. В настоящият годишен финансов отчет методите за оценка на представените активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, както и методите за изчисляване на загубите от обезценка се базират на принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи се съставят в двустранна форма и в хиляди левове. Във финансовите отчети се записва правната форма на фирмата, дата към която е съставен 31 декември, периодът 2015г., дата на изготвяне. Сумите във финансовите отчети, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

3.2. Годишни финансови отчети при условия на саръхинфлация

Фирмата изготвя финансов отчет в условията на саръхинфлация в случаите, когато в период от максимум три последователни години процентът на инфлация надвиши 100.

Годишният финансов отчет се публикува в срок до три месеца след приемането му.

4. Инвентаризации

Инвентаризациите за всички активи и пасиви се извършват задължително веднъж годишно към 31.12. на съответната година или извънредно при смяна на материалноотговорното лице.

Счетоводните документи в дружеството се съставят на български език, с арабски цифри и в левове. Погрешно съставени документи или поправени, се анулират и се съставят нови.

5. Документооборот

Документооборотът преминава през следните етапи:

- Съставяне и оформяне на документите;
- Присманс и подготовка за обработване;
- Обработка на документите;
- Съхранение в счетоводния архив.

Счетоводната информация се съхранява в предприятието по реда, предвиден в Закона за Националния архивен фонд, в следните срокове:

1. Ведомости за заплати - 50г.;
2. Счетоводни регистри и финансови отчети - 10г.;
3. Документи за данъчно-осигурителен контрол - 5г. след изтичане на давностния срок за погасяване на публичното задължение, което удостоверяват тези документи;
4. Всички останали носители – 5 години.

Съхранението на документите в рамките на година или две се осъществява в текущ счетоводен архив, а след това в общия архив на дружеството. Сроковете за съхранение на счетоводните документи са съгласно изискванията на Закона за счетоводство.

II. АКТИВИ

1. Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперетивните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Нетекущите материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване през 2015 г. над 700 (седемстотин) лева.

Всички активи, придобити през 01.01.2015 г., които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

1.1. Методи за амортизация на нетекущи активи

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство се начисляват амортизации на нетекущите материални и нематериални активи, с изключение на земи, гори, произведения на изкуството, както и на напълно амортизирани нетекущи материални и нематериални активи.

В дружеството е утвърден План за амортизация на всеки нетекущ материален и нематериален актив. Годишният размер на амортизацията са определени от ръководството, като се прилага систематично линеен метод. Амортизация се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на нетекущия актив или въвеждането му в експлоатация. Амортизационната норма е определена в процент като съотношение между амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за ползване на актива в брой години. Установени годишни амортизационните норми са следните:

1. Масивни сгради	4%
2. Машини, оборудване и апаратура	30%
3. Транспортни средства, без автом.; покритие на пътища;	10%
4. Компютърно оборудване, софтуер, мобилни телефони	50%
5. Автомобили	25%
6. Данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има правни ограничения за периода на ползване;	Не по-висок от 33.33 на сто
7. Всички останали амортизируеми активи	15%

Промени в утвърдените методи за амортизация и в полезния срок на годност на всеки дълготраен актив се правят по изключение и с решение на ръководството на дружеството. При промяна в избрания метод за амортизация или в полезния срок на годност се определят нови амортизационни норми на база отчетната стойност и на новите амортизационни норми.

1.2. Оценки на нетекущите активи

Всеки нетекущ материален актив се оценява първоначално по цена на придобиване, която включва покупна цена /вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Административните и др. общи разходи не се включват в първоначалната оценка, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на ДМА в работно състояние.

Измененията в нетекущите активи за отчетната година са представени в Справка 1.

2. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, вземания, инвестиции и парични средства.

2.1. Стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството се оценяват първоначално по доставна стойност при придобиване. Доставната стойност включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставката/. В разходите по закупуването не се отнасят складови разходи за съхранение на стоково-материални запаси, административни разходи, финансови разходи и извънредни разходи. Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. В стойността на стоково-материалните запаси не се включват и разходите по продажбата им. Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода на средно претеглената стойност или по метода на конкретно определената стойност.

2.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по тяхната номинална стойност. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2015 год, както следва: EUR – 1.95583, USD - 1.41902, CHF – 1.59542. Обезценени вземания през 2015 год. в дружеството няма.

2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на покупката и продажбата на валута се вписват в левове, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Преценка на паричните средства на дружеството, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се прави към края на финансовия отчетен период по фиксинга на конкретната валута на БНБ към 31 декември 2015 год.

3. Разходи за бъдещи периоди включват разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период.

III. ПАСИВИ

Пасивът е текущо задължение на дружеството, произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от поток от ресурси.

1. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Премия от емисии няма към 31.12.2015 г. Счетоводният финансовият резултат за текущата година е загуба в размер на 276697.99 лв. След преобразуване финансовият резултат за 2015г. е 227609.61 лв.

2. Провизии няма начислени към 31.12.2015г.

3. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2015 год.

4. Финансирания

През 2014 год. дружеството не е получавало правителствени финансирания.

5. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

6. Събития след датата на баланса – няма;

IV. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

V. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ФИЛИ 09“ ООД ЗА 2015 ГОД.

Към 31 декември 2015 год. записаният капитал е в размер на 5000.00 лв. /пет хиляди лева/;
 Предприятието е самостоятелно и няма поделения.
 Дружеството не притежава дялове от капитала на други предприятия.
 Предприятието не участва като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия.
 Предприятието не е издавало ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права.
 Дружеството няма и не е отразявало условни задължения, свързани с пенсии или с предприятия от група.
 Дружеството се управлява и представлява заедно от управителите Николай Кирилов Миланов и Пламен Георгиев Денев.
 Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.
 Дружеството няма и не е отразявало през 2015г. задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.
 В счетоводния баланс на предприятието няма задължения, за които са предоставени обезпечения.
 Средносписъчният брой на персонала по категории към 31.12.2015г. е:

Категории	Средносписъчен брой на персонала
1. Президент, законодатели, висши служители и ръководители	
2. Аналитични специалисти	
3. Техници и други приложни специалисти	
4. Административен персонал	
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	
6. Квалифицирани работници в селското, горското и рибното стопанство	
7. Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчий	
8. Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	
9. Професии, неизискуващи специална квалификация	

През 2015г., дружеството е получило временна финансова помощ от Николай Кирилов Миланов.
 През 2015г. предприятието не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.
 За отчетният период дружеството няма договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс.
 За отчетната година годишния финансов отчет на предприятието не подлежи на независим финансов одит.
 След датата, към която е съставен годишният финансов отчет няма настъпили важни събития, които да доведат до съществени промени в структурата и дейността на фирмата.
 През текущият период в дружеството няма коригирана счетоводна грешка от минал период.

гр София
 16.02.2016г.

Съставил:

Нант Консулт ООД

Теодора Станислава Николаева

Ръководител:

Николай Кирилов Миланов

Пламен Георгиев Денев