

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЕЛЕКТРОНИКА И СОФТУЕР" ООД; ЕИК 114037718
 Адрес: България гр.Плевен ул."Полтава" 12 А

за периода 01.01.2013-31.12.2013г.

към 31.12.2013г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. 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	18	18
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			III. Резерв от последващи оценки	175	175
			IV. Резерви		
Общо за група I:	0	0	1. Други резерви	17	17
II. Дълготрайни материални активи					
1. Земи и сгради, в т.ч.:	167	173	Общо за група IV:	17	17
-земи	51	51	V. Натрупана печалба (загуба)		
-сгради	116	122	от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			-неразпределена печалба	193	182
3. Съоръжения и други	6	11	-непокрита загуба	(272)	(272)
			Общо за група V:	(79)	(90)
Общо за група II:	173	184	VI. Текуща печалба (загуба)	5	11
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	136	131
Общо за група III:	0	0	Б. Провизии и сходни задължения		
IV. Отсрочени данъци			Общо за раздел Б:	0	0
Общо за раздел Б:	173	184	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	93	111
I. Материални запаси			до 1 година	19	23
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	71	77	над 1 година	74	88
-стоки	71	77	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	50	59
Общо за група I:	71	77	до 1 година	50	59
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.	21	24
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	28	39	до 1 година	21	24
над 1 година	4	3	над 1 година	0	0
2. Други вземания, в т.ч.:	6	5	- към персонала в т.ч.	8	7
над 1 година	6	5	до 1 година	8	7
Общо за група II:	34	44	- осигурителни задължения в т.ч.	4	3
III. Инвестиции			до 1 година	4	3
Общо за група III:	0	0	- данъчни задължения в т.ч.	7	7
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	7	7
в брой	20	28	Общо за раздел В, в т.ч.:	164	203
в безсрочни сметки (депозити)	7	15	до 1 година	90	115
Общо за група IV:	20	28	над 1 година	74	88
Общо за раздел В:	125	149			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2			
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	300	335	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	300	335

Дата на съставяне: 14.03.2014г.

Съставител:

Геновева Карнобатлиева



Управляващ:

Николай Савов

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕЛЕКТРОНИКА И СОФТУЕР"ООД ; ЕИК 114037718
Адрес: България гр.Плевен ул."Полтава" №12 А
за периода 01.01.2013г-31.12.2013г.
към 31.12.2013г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума(в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума(в хил.лв.)	
	Текуща	Предходна		Текуща	Предходна
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.:	915	883
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	92	87	а) продукция		
а) суровини и материали	24	24	б) стоки	762	753
б) външни услуги	68	63	в) услуги	153	130
3. Разходи за персонала, в т.ч.	160	142	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	144	128	3. Други приходи, в т.ч.:		11
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	16	14	а)от продажба на дълготрайни активи		11
- осигуровки, свързани с пенсии	10	8			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	11	11	Общо приходи от оперативната дейност(1+2+3)	915	894
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	11	11	4. Други лихви и финансови приходи в т.ч.:		
- разходи за амортизация	11	11	а) положителни разлики от промяна на		
б)разходи от обезценка на текущи(краткотрайни активи)	0	1			
5. Други разходи, в т.ч.:	635	628	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова ст-ст на продадени активи	629	616			
Общо разходи за оперативната дейност(1+2+3+4+5)	898	868			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи(краткосрочни)		0	Общо финансови приходи(4+5)	0	0
-отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	15			
Общо финансови активи(6+7)	12	15			
8. Печалба от обичайната дейност	11	0	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	910	883	Общо приходи(1+2+3+4+5)	915	894
10. Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	5	11	10. Счетоводна загуба(общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба(10-11-12)	5	11	11.Загуба(10+ред11 и 12 от раздел	0	
Всичко(Общо разходи+11+12+13)	915	894	Всичко(Общо приходи+11)	915	894

Дата на съставяне: 14.03.2014г.

Съставител:

Генова Карнобатлиева

Управител:

Николай Савов

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ЕЛЕКТРОНИКА И СОФТУЕР" ООД ; ЕИК 114037718
Адрес: България, гр. Плевен, ул. "Полтава" № 12А
за периода 01.01.2013 - 31.12.2013г.
към 31.12.2013г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба/	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупване на собствени акции	Резерв, съгласно о учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	18		175				17	182	11	131
2. Финансов резултат за текущия период									5	5
3. Разпределение на печалбата, в т.ч.:										
- за дивиденди										
4. Последващи оценки на активи и пасиви										
Увеличение										
Намаление										
5. Други изменения в собствения капитал								11	(11)	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	18		175				17	193	5	136

Дата : 14.03.2014 г.

Съставител:

Геновева Карнобятглиева

Управител:

Николай Савов



СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на ЕЛЕКТРОНИКА И СОФТУЕР ООД-Плевен, ЕИК 114037718 към 31.12.2013г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка			Преоценена стойност в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
	В началото на периода	на постъпите през периода	на излизане 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				
I.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Нематериални активи																	
1					0		0				0			0	0		
	4			4			4	4						4	0		
2																	
3					0		0				0			0	0		
4																	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																	
Обща за група I:																	
	4	0	0	4	0	0	4	4	4	0	4	0	0	4	0		
Дълготрайни материални активи																	
1	202			202			202	29	6		35			35	167		
	51			51			51								51		
	151			151			151	29	6		35			35	116		
2	47			47			47	47			47			47			
3	95			95			95	86	4		90			90	5		
4	69			69			69	67	1		68			68	1		
Обща за група II:																	
	413			413			413	229	11		240			240	173		
Дългосрочни финансови активи																	
Обща за група III:																	
Отсрочени данъци																	
Общо нетекущи(дълготрайни) активи (I+II+III+IV)																	
	417			417			417	233	11		244			244	173		

Дата на съставяне: 14.03.2014г.

Съставител:

Геновева Карнобатлиева

Николай Савов

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНИЯТА КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "ЕЛЕКТРОНИКА И СОФТУЕР" ООД

за годината, приключваща на 31.12.2013 г.

А. Обща информация

Данни за предприятието

Наименование:	"Електроника и софтуер" ООД
Седалище и адрес на управление:	гр.Плевен ул."Полтава" № 12 А
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества при Плевенски Окръжен съд ф.д.1206/1996г.
ЕИК :	114037718
ИН по ДДС:	BG114037718
Номер от НДР:	1153001223

Предмет на дейност:Търговия с компютри, компютърни компоненти, касови апарати, софтуер, консумативи, сервиз на ЕИТ, внедряване на програмни продукти, интернет доставчик, компютърни услуги и други свързани с тях дейности.

(Основна дейност, съгласно КИД 2008: 47.41"Търговия на дребно с компютри, периферни устройства за тях и програмни продукти").

Основен капитал:	18000 лв.
Акции (дялове)	180 дяла по 100 лв.
Съдружници :	5 бр.

Кратка история на дружеството : Дружеството е създадено през 1990 г. от трима съдружници като колективна фирма на граждани с решение на Пл.ОС с ф.д. 1722/1990г. През 1991г. един от съдружниците напуска колективната фирма и тя се преобразува в събирателно дружество, като приема още 5 съдружника. През 1996г. за по- добро управление на фирмата тя е преобразувана в дружество с ограничена отговорност и капитал 953400 лева (неденоминиран). През 2002г. един от съдружниците напуска и дружеството става с 6 бр.съдружници и увеличава капитала на 18000 лева. През м.септември 2012г. един от съдружниците напуска, като продава дружествените си дялове на останалите 5 съдружника.

Управление

През отчетния период не са настъпили промени в управлението на дружеството. Дружеството се управлява и представлява от управител Николай Нанков Савов.

Персонал

Средно-списъчният брой на персонала зает по трудово правоотношение през 2012г. е 13 работници, в това число:

Категория	Ср.спис.състав
Аналитични специалисти	2
Техници и приложни специалисти	7
Персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	3
Машинни оператори и монтажници	1

В дейността на дружеството с личен труд участват и 5 броя съдружници.

Б. Счетоводна политика

Счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Фирмата е разработила счетоводната си политика в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими от 01.01.2005г.

През отчетната 2013г. дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс към 31.12.2013 година (приложение №1 към СС1).
2. Отчет за приходи и разходи към 31.12.2013 година (приложение № 2 към СС1).
3. Отчет за собствения капитал към 31.12.2013 година (приложение № 4 към СС1).
4. Отчет за паричните потоци към 31.12.2013 година (приложение № 2 към СС 7).
5. Справка за нетекущи(дълготрайни) активи (приложение № 5 към СС1).
6. Справка за оповестяванията

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в хиляди лева в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2013г. в това число и към датата на баланса-31.12.2013 г.

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

Финансовият отчет за 2013г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- **текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

- **действащо предприятие** – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

- **предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията се отразяват счетоводно, съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

- **предпазливост** – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- **съпоставимост между приходите и разходите** – разходите извършвани във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- **запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- **независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс** – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществени суми се обединяват със суми от подобен характер.

Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

През 2013 година няма извършени промени в счетоводната политика спрямо предходния период, както и промяна в приблизителните счетоводни оценки.

В. Оповестявания

1. Нетекущи (дълготрайни) активи.

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16. Дружеството е определило праг на същественост 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

1.3. Последващи разходи

Последващите разходи за модернизация и реконструкция на дълготрайните материални активи се отчитат като увеличения на балансовата стойност на активите, когато с вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази на първоначално оценената стандартна ефективност на актива. В противен случай, извършените разходи се третират като разходи по поддръжка на техническото състояние на активите и се отчитат като текущи разходи за дейността.

1.4. Оценка след първоначалното признаване на дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход за последваща оценка на дълготрайните активи - цена на придобиване минус натрупаната амортизация минус евентуална загуба от обезценка. Във връзка с прилагането на горния подход в края на отчетния период ръководството на предприятието е извършило преглед на всички значими дълготрайни активи относно достоверността на тяхната балансова стойност. Ръководството счита, че балансовата стойност на активите, освен тези от категория 0, е изцяло възстановима и няма индикации за обезценка. За активите от категория 0 в началото на 2012г. с извършена оценка от лицензиран оценител. Считано от 01.01.2013г. на активите от категория 0 е направена обезценка за 69560 лева.

1.5. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизацията се начислява от началото на следващия месец след въвеждането в употреба. За всеки дълготраен материален актив се съставя отделен амортизационен план. Използвани амортизационни норми по групи активи:

Категория активи	в години		В %	
	Счетоводни	Данъчени	Счетоводни	Данъчени
I	25	25	4	4
II	3	3	30	30
III	10	10	10	10
IV	2	2	50	50
V	4	4	25	25
VI	7	3	14	33
VII	6,7	6,7	15	15

Няма промяна в метода на амортизации, спрямо предходните периоди както и определения полезен живот на активите.

1.6. Отчитане при временно изваждане от употреба

При временно извадени от употреба ДМА не е налице отписването им. Съгласно СС се спира начисляването на амортизации на активи, които са извадени от употреба за минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. Към 31.12.2013г. дружеството няма извадени от употреба ДМА.

1.7. Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

1.8. Справка за дълготрайните активи (приложение № 5 към СС1).

В Справката за текущите (дълготрайните) активи са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации. За осъществяване на дейността се използват собствени дълготрайни активи.

Дълготрайните активи са инвентаризирани през 2013г.

1.9. Ограничения

През 2013 г. е сключен договор за ипотека на дълготрайните активи от група 0 и група I, съгласно договор за кредит с "Юробанк България" АД.

2. Дълготрайни нематериални активи

Към 31.12.2013г. като дълготрайни нематериални активи се отчитат:

- Програмни продукти. Прилага се линеен метод на амортизация при полезен срок на ползване 2 години.

Към 31.12.2013г. всички дълготрайни нематериални активи са 100% амортизирани.

II. Текущи (краткосрочни) активи.

1.1. Стоково - материални запаси

С МЗ се класифицират в следните групи:

- А) Материали
- Б) Стоки

Придобиването на СМЗ се отчита по цена на придобиване или себестойност.

1.2. Оценка на материалните запаси

В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската доставна или нетна реализируема стойност. Когато отчетната стойност е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи за дейността.

Всички материални запаси са инвентаризирани през годината и няма открити липси и излишъци.

1.3. Методи на отписване на материалните запаси

Стоково - материалните запаси се отписват при тяхното потребление по препоръчителния метод –средно претеглена стойност изчислена на периодична основа – шестмесечно.

2. Вземания

Вземанията на дружеството към 31.12.2013г. са както следва:

	31.12.2013г. хил. BGN
Вземания от клиенти и доставчици	28
Други вземания, в т.ч. - данъци за възстановяване	6 5
Сума	34

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г.

Към 31.12.2013г. са отчетени загуби от несъбираеми вземания с изтекъл давностен срок на стойност 855 лева. Към 31.12.2013 година в други текущи разходи не са отчетени обезценки на вземания поради липса на условия за обезценка.

3. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г.

Движението на паричните средства е отразено в приложение № 1 към СС 7.

Дружеството няма ограничения в правата по ползването на представените парични средства в баланса.

4. Разходи за бъдещи периоди

Представените в баланса разходи за бъдещи периоди към 31.12.2013г. представляват разходи, които ще се признаят през следващи периоди и представляват служебен абонамент и застраховки.

III. Пасиви

1. Задължения (текущи и нетекущи)

Задълженията на дружеството към 31.12.2013г. са както следва:

	31.12.2013г. хил. BGN
Задължения към финансови предприятия	93
Задължения към доставчици	50
Други краткосрочни задължения, в т.ч.	21
- към персонала	8
- към социално и здравно осигуряване	4
- данъчни задължения	7
- други	2
Общо	164

Дружеството не обстоятелства за отчитане на провизии за задължения, както и условни задължения.

Всички задължения са текущи.

IV. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е 18 хил.лева .
През отчетния период не са извършвани промени в основния капитал.
Счетоводният финансов резултат е печалба в размер на 5 хил.лева.
Структурата и динамиката на собствения капитал е представена в отчета за собствения капитал.

V. Оценка на приходите

Приходите от продажбите 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. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение .

1. Приходи от продажби , отчетени през периода

	31.12.2013г. хил. BGN
Приходи от продажба на стоки	762
Приходи от услуги	153
Общо	915

VI. Финансов резултат

Непокрытата загуба - 272 хил.лв.
Неразпределена печалба - 193 хил.лв.
Финансов резултат за 2013г. - печалба в размер на 5 хил.лв.

VII. Разход за данъци върху печалбата

Дружеството не дължи корпоративен данък поради това, че има загуби за пренасяне от предишни отчетни периоди.

VIII. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на годишния отчет, които да налагат корекции или оповестявания.

Дата : 14.03.2014г.

Съставител:

/Геновска Карнобалиева/

Управител:

/Николай Савов/

