

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ		ЕИК	20222261
на	Ес пи ем ей ООД	за периода:	01.01.2017 31.12.2017
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума Текуща година	(в хил. лв.) Предходна година
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		69	53
2.1. суровини и материали		3	2
2.2. външни услуги		66	51
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		62	42
3.1. разходи за възнаграждения		52	35
3.2. разходи за осигуровки		10	7
— в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1	-
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		1	-
— разходи за амортизация		1	
— разходи от обезценка			
4.2. разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.:		12	2
5.1. балансова стойност на продадените активи			
5.2. провизии			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		144	97
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		1	
— отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		3	1
7.1. разходи, свързани с предприятия от група			
7.2. отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6 + 7)		4	1
8. Печалба от обичайна дейност		53	9
9. Извънредни разходи			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		148	98
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		53	9
11. Разходи за данъци от печалбата		6	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13. Печалба (10—11—12)		47	9
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		201	107
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ			
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		163	107
1.1. продукция			
1.2. стоки			
1.3. услуги		163	107
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи, в т.ч.:		5	
4.1. приходи от финансиране			
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		168	107
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
5.1. приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
6.1. приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		33	
7.1. приходи от предприятия от група		33	
7.2. положителни разлики от операции с финансови активи			
7.3. положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5+6+7)		33	-
8. Загуба от обичайна дейност		-	-
9. Извънредни приходи			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		201	107
10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		-	-
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		-	-
Всичко (Общо приходи + 11)		201	107

Съставител: Мартин Боев

Дата на съставяне:
26.02.2018

Ръководител: Десислава Пеева

Вярно с оригинала

Мартин Боев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС		ЕИК	202222261
на	Ес пи ем ей ООД	към	31.12.2017
АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума	(в хил. лв.)
		Текуща година	Предходна година
		1	2
А Записан, но невнесен капитал			
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1.	Продукти от развойна дейност	-	-
2.	Концесии, патенти, лицензи, 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 групата :		-	-
II. Дълготрайни материални активи			
1.	Земји и сгради, в т.ч.:	-	-
1.1.	земи	-	-
1.2.	сгради	-	-
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-
3.	Съоръжения и други	-	-
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за групата :		-	-
III. Дългосрочни финансови активи			
1.	Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2.	Предоставени заеми на предприятия от група	-	-
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	-	-
7.1.	номинална стойност хил. лв.	X	X
Общо за групата :		-	-
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздела :		-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1.	Суровини и материали	-	-
2.	Незавършено производство	-	-
3.	Продукция и стоки, в т.ч.:	-	-
3.1.	продукция	-	-
3.2.	стоки	-	-
4.	Предоставени аванси	-	-
Общо за групата :		-	-
II. Вземания			
1.	Вземания от клиенти и доставчици	39	35
1.1.	в т.ч. над 1 година	-	-
2.	Вземания от предприятия от група	399	674
2.1.	в т.ч. над 1 година	330	610
3.	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-
3.1.	в т.ч. над 1 година	-	-
4.	Други вземания	4	4
4.1.	в т.ч. над 1 година	4	4
Общо за групата :		442	713
III. Инвестиции			
1.	Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2.	Изкупени собствени акции	X	X
2.1.	номинална стойност хил. лв.	-	-
3.	Други инвестиции	-	-
Общо за групата :		-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:			
1.	в брой	10	11
2.	в безсрочни сметки (депозити)	8	6
Общо за групата :		18	17
Общо за раздела :		460	730
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		461	730

Вярно с оригинала

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
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 групата :		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	327	327
1. неразмразена печалба		
2. непокрита загуба	327	327
Общо за групата :	47	9
VI. Текуща печалба (загуба)	374	336
Общо за раздела :		
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци		
2.1. в т.ч. отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздела :		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
1.1. до 1 година		
1.2. над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
2.1. до 1 година		
2.2. над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
3.1. до 1 година		
3.2. над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11	21
4.1. до 1 година	11	21
4.2. над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
5.1. до 1 година		
5.2. над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	65	368
6.1. до 1 година	25	21
6.2. над 1 година	40	347
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
7.1. до 1 година		
7.2. над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	11	5
8.1. до 1 година	11	5
8.2. над 1 година		
— към персонала, в т.ч.:		3
до 1 година		3
над 1 година		
— осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
над 1 година		
— данъчни задължения, в т.ч.:	9	1
до 1 година	9	1
над 1 година		
Общо за раздела, в т.ч.:	87	394
до 1 година	47	47
над 1 година	40	347
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
1. Финансирания		
2. Приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	481	730

Съставител: Мартин Боев

Дата на съставяне:
26.02.2018

Ръководител: Десислава Пеева

Вярно с оригинала

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината завършваща на: 31.12.2017

на Ес пи ем ей ООД

с адрес: София ул. "21-ви Век" No 11, ап. Офис 2

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

Предприятието прилага облекчена форма на финансова отчетност и не съставя Отчет за паричните потоци и Отчет за собствения капитал.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

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.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на лв. 700.00 и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва:

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва:

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми:

• Административни, производствени, търговски сгради	5%
• Съоръжения	5%
• машини и оборудване	20 % - 25 %
• транспортни средства	15%
• Компютърно оборудване	50%
• Обзавеждане и трайни активи	15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки.

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за НДА е определен на 700.00 и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определените амортизационни норми за НДА са :

40%

1.3. Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

1.4. Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоките запаси при продажба става по метода

FIFO

1.5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 Евро = 1.95583 BGN

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 щатски долар = 1.63081 BGN

1.6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.8. Провизии

Начисляват се провизии по:

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

1.9. Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

4. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

5. Приходи

Приходите се признават когато:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

6. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

7. Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от за 20% извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%

Дружеството е задължено с данък върху недвижимите имоти в размер на хиляда.

Дата на съставяне:
26.02.2018

Съставител: Мартин Боев

Ръководител: Десислава Пеева