

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СПЕД С ООД
към 31.12.2016г.

БУЛСТАТ: 121199962

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, 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			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	35	35
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група IV:	35	35
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	300	93
- сгради			- неразмразена печалба	441	234
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	20	- непокрита загуба	(141)	(141)
3. Съоръжения и други	50		Общо за група V:	300	93
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	162	207
Общо за група II:	55	20	Общо за раздел А	502	340
III. Дълготрайни 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	78	78	- 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		3	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	78	81	до 1 година		-
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		-
Общо за раздел Б:	133	101	3. Получени аванси, в т.ч.:	7	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	759	676
2. Незавършено производство			до 1 година	759	676
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	42	34	над 1 година	-	-
- продукти	42	34	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси	126		над 1 година		
Общо за група I:	168	34	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	316	456	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	29	35

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	а	б	Раздели, групи статии	а	б
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. : над 1 година			до 1 година над 1 година	44	35
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. над 1 година			- към персонала, в т.ч.: до 1 година	15	2
4. Други вземания, в т.ч. : над 1 година	196	292	над 1 година	15	2
Общо за група II:	512	748	- осигурителни задължения, в т.ч.: до 1 година	4	1
III. Инвестиции			над 1 година	4	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.: до 1 година	22	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			над 1 година	22	27
3. Други инвестиции			- други кредитори, в т.ч.: до 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч. : - в брой	498	287	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. : до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	30	18	над 1 година		
Общо за група IV:	468	269	10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. : до 1 година	-	-
Общо за раздел В:	498	287	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1 178	1 069			
	1		до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.: до 1 година	810	711
			над 1 година	803	711
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.: - финансирания	7	-
			- приходи за бъдещи периоди	-	119
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 312	1 170	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 312	1 170

Дата: 31.03.2017 г.

Съставител:.....
/Петър Николов /



Ръководител:.....
/Иван Алексиев /



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на СПЕД С ООД
към 31.12.2016г.

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7+14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	На 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	В края на периода (11+12-13)	Увеличение	Намаление	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
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																
Обща сума I:																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.:																
- земи																
- сгради																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																
3. Съоръжения и други																
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Обща сума II:																
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																
Обща сума III:																
IV. Огърочени ланъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)																



Дата: 31.03.2017 г.

Приложение
Към НСС 1
т.2.,б."д"
Пояснителни бележки
на СПЕД С ООД
гр. София
за 2016 год.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОД.

ОБЩИ ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано по реда на българското търговско законодателство, вписано в Търговския регистър с ЕИК по БУЛСТАТ 121199962.

Дружеството се управлява и представлява от Иван Борисов Алексиев

Седалище и адрес на управление:

Град София, ж.к. Горна Баня, ул. Поточе 26А

Собственици на капитала, към датата на съставяне на настоящия отчет са:

Собственик	Номинална стойност на притежавани дялове	% на притежавани дружествени дялове	% от правата на глас в Общото събрание
Иван Борисов Алексиев	4000	80%	80%
Борис Иванов Алексиев	1000	20%	20%
Общо	5000	100%	100%

През отчетния период не са настъпили промени в състава на собствениците на капитала.

ПРИЛОЖИМА БАЗА

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Национални Стандарти за Финансови Отчети на Малки и Средни предприятия (НСФОМСП), приложими към датата на изготвяне на финансовия отчет, а именно тези които са били приети с ПМС № 46 от 21 Март 2005 година за приемане на НСФОМСП, изменени и допълнени с ПМС № 251 от 17 Октомври 2007 година.

Освен това, настоящите финансови отчети са съставени в съответствие с изискванията на Закона за Счетоводството.

Дружеството води счетоводството си текущо, при спазване на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство, както и всички други относими към

счетоводната отчетност нормативни изисквания (като например изисквания на Регулаторни органи, Регламенти на Европейския съюз и други)

Настоящия финансов отчет е изготвен в хиляди лева (Функционална валута : Български лев)

при спазване на принципа за историческата цена.

Ако не е споменато изрично, дружеството е било последователно в прилагането на своята счетоводна политика.

Финансовият отчет е изготвен за данъчните органи, собственика, за публикуване в Търговския регистър, както и за всички други заинтересовани лица.

Представянето на финансовия отчет, съгласно НСФОМСП, изисква ръководството да направи най-добрите възможни приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите през отчетната година.

Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ОТКЛОНЕНИЯ ОТ СЧЕТОВДНТЕ ПОЛИТИКИ И СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

През настоящата година, дружеството не е приемало нови политики, както и не е изменяло съществуващи такива.

Дружеството не счита, че са налице предпоставки за изменение на прилаганата счетоводна политика. Въпреки възможността предоставена в СС 1 § 3.2 б. "Б", дружеството не е сметнало за нужно да приложи МСФО за нерешени от прилаганите СС въпроси, тъй като ръководството на дружеството счита, че не е налице такъв нерешен въпрос.

СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Дружеството е изготвило своя финансов отчет при спазването на основните счетоводни принципи, визирани в Закона за счетоводството, а именно

Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства, или техните еквиваленти и се включват в Отчета за приходите и разходите за периода, за който се отнасят.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда да се ликвидира и няма намерение да съкрати съществено мащабите на своята дейност. Въпреки това, в случай, че Ръководството на дружеството реши друго, то дружеството ще приложи най-подходящата политика, така че да се представи, вярно и честно, имущественото състояние на дружеството в условие на недействащо (в процес на ликвидация) предприятие.

Счетоводството на дружеството се осъществява на базата на документална обоснованост на стопанските операции и факти при спазване на следните принципи: Предпазливост при оценяване на активи и признаване на приходи; Съпоставимост на

приходи и разходи; Предимство на съдържанието пред формата; Запазване по възможност на счетоводната политика от предходни периоди; Възприета финансова концепция за поддържането на капитала;

Бъдещи загуби не се признават

СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Финансовите нетекущи активи – СПЕД С ООД не притежава нетекущи финансови активи и няма изменение спрямо 2015 година.

Дълготрайни нематериални активи

Дружеството не притежава ДНМА към 31.12.2016 година.

Дълготрайни материални активи

По отношение на дълготрайни материални активи е определен праг на същественост – 700 /седемстотин/ лева. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи определени от НСС16

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Отписването на дълготрайни материални активи се извършва в съответствие с изискванията на НСС 16.

Дружеството е възприело линеен метод на амортизация за всички активи. Има изготвени и утвърдени счетоводен и данъчен амортизационен план.

Към 31.12.2016 г. дружеството притежава дълготрайни материални в размер на 55 хил.лв.

Дълготрайни финансови активи- към.31.12.2016г. дружеството притежава дялове в асоциирани предприятия в размер на 78 хил.лв.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси – СПЕД С ООД притежава краткотрайни материални запаси под формата на:

Материали – придобити чрез покупка предназначени за влагане.

Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно-претеглена стойност, съгласно т.9.26 от СС 2. Към 31.12.2016 стойността на материалните запаси е 168 хил.лв. в това число стоки 42 хил.лв. и предоставени аванси 126 хил.лв.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, суми в подотчетни лица.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута поради разплащане на

сделки и финансови операции се извършва по средно-претеглен курс.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват ежемесечно. Към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Паричните средства, които дружеството притежава към края на отчетния период са съответно: парични средства по разплащателни сметки и в брой са под 1 хил.лв.

Вземанията възникват в момента на извършване на сделка по продажба услуга, когато взаимоотношенията с клиентите не са уредени веднага с плащане в брой.

Когато вземанията се определят със срок по-дълъг от 12 месеца, те се класифицират като дългосрочни.

Към 31.12.2016 година няма дългосрочните вземания

Дружеството класифицира като краткосрочни, вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Към 31.12.2016 година дружеството притежава 316 хил. лв. вземания от клиенти и 196 хил.лв. други вземания, които са уредени частично към датата на съставяне на отчета.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещите периоди отчитат разходите извършени от дружеството през отчетния период, които се признават за текущ разход през следващите периоди. Разходите за бъдещи периоди могат да бъдат нефинансови – застраховки, абонамент, такси и др. и финансови.

Дружеството е възприело отчитане на разходите за бъдещи периоди при тяхното възникване директно в определените за това счетоводни сметки, без използването на сметките по икономически елементи.

Към 31.12.2016г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 1 хил.лв.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Дългосрочни – нетекущи са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Погасителните вноски на дългосрочните задължения, отнасящи се за текущия отчетен период се прекласифицират като краткосрочни задължения в случай, че останат непогасени в края на отчетния период. Към 31.12.2016 година дружеството не притежава дългосрочни задължения.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Краткосрочни – текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Към 31.12.2016г. дружеството има задължения към доставчици в размер на 759 хил.лв. и други 29 хил.лв.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

СПЕД С ООД определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Обхват на приходите:

- приходи от продажба на стоки;
- приходи от услуги.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

Към 31.12.2016 година реализираните приходи са 4584 хил.лв., от които от услуги 4548 стоки 36 хил.лв. и други 53 хил.лв.

НЕТНИ ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

Печалбата или загубата за отчетния период включва – печалбата или загубата от обичайна дейност и извънредните статии.

В счетоводния баланс на СПЕД С ООД е посочен положителен финансов резултат в размер на 5 хил. лв. от отчетния период.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е фиксираният курс на б. лев към евро на БНБ 1,95583 лв за 1 евро.

Ценни книжа, вкл. конвертируеми облигации и аналогична ценни книжа или права не са издаване през отчетния период от дружеството.

Условни задължения, свързани с пенсии не са начислявани през 2016 година;

Списъчният брой на персонала към 31.12.2016 година е 8 човека в т.ч.

Работещ собственик.

Към 31.12.2016 год. има предоставени аванси на управителя на дружеството.

ОБЩИ ПОСТАНОВКИ

Счетоводният баланс и Отчета за приходите и разходите се съставят в двустранна форма, съгласно приложение № 1 и № 2 към НСС 1.

Отчетът за паричния поток се изготвя на базата прекия метод и при спазване разпоредбите на НСС 7 "Отчитане на паричните потоци".

Ръководител:

Иван Алексиев

