ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Софавто" ООД - гр. София към 31-дек-2015

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
и други подобни права и активи	-	
Общо за група I :		-
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.:	19 598	19 423
- земи	19 598	19 423
Машини, производствено оборудване и апаратура	14	11
Съоръжения и други	1 307	726
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	119	75
Общо за група II :	21 038	20 235
Акции и дялове в предприятия от група	263	263
Предоставени заеми на предприятия от група	122	47
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	402	375
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	108	60
Други заеми	5 533	3 270
номинална стойност .....хил. лв.	X	X
Общо за група III :	6 428	4 015
IV. Отсрочени данъци	3	3
Общо за раздел Б :	27 469	24 253
В. Текущи (краткотрайни) активи		
Продукция и стоки, в т.ч.:	4 376	5 064
- стоки	4 376	5 064
Предоставени аванси	258	9
Общо за група I :	4 634	5 073
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7 260	7 242
над 1 година	2884	2385
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	168	525
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	46	32
над 1 година		
Други вземания, в т.ч.:	2401	2451
над 1 година		1768
Общо за група II :	9 875	10 250
III. Инвестиции		
Общо за група III :	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	858	4
- в безсрочни сметки (депозити)	1 503	453
Общо за група IV :	2 361	457
Общо за раздел В :	16 870	15 780
Г. Разходи за бъдещи периоди	1 525	1 244
Сума на актива (А+Б+В+Г) :	45 864	41 277

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 000	1 000
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки	14593	14593
IV. Резерви		
Други резерви	4	4
Общо за група IV :	4	4
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	12 390	11 088
Общо за група V :	12 390	11 088
VI. Текуща печалба (загуба)	1 363	1 301
Общо за раздел А :	29 350	27 986
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4 363	2 238
до 1 година	2 383	1 004
над 1 година	1 980	1 234
Получени аванси, в т.ч.:	338	475
до 1 година	338	475
Задължения към доставчици, в т.ч.:	289	5 409
до 1 година	289	3 358
над 1 година	-	2 051
Задължения по финансов лизинг,в т.ч.:	7 084	1 324
до 1 година	3 282	758
над 1 година	3 802	566
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	63	674
до 1 година	63	674
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		-
до 1 година		
над 1 година		
Други задължения, в т.ч.:	749	474
до 1 година	749	260
над 1 година		214
- към персонала, в т.ч.:	84	87
до 1 година	84	87
- осигурителни задължения, в т.ч.:	19	24
до 1 година	19	24
- данъчни задължения, в т.ч.:	116	45
до 1 година	116	45
Общо за раздел В, в т.ч. :	12 886	10 594
до 1 година	7 104	6 529
над 1 година	5 782	4 065
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 628	2 697
- приходи за бъдещи периоди	3 628	2 697
Сума на пасива (А+Б+В+Г) :	45 864	41 277

Дата на съставяне: 31.03.2016

Съставител: Георги Димитров

Ръководител: Тони Златков

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад е дата 30.06.2016г.

Теменужка Димчева
0453
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

за приходите и разходите
на "Софавто" ООД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	2015 година	2014 година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 069	1 998
а) суровини и материали	439	421
б) външни услуги	1630	1577
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 083	960
а) разходи за възнаграждения	975	868
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	108	92
- осигуровки, свързани с пенсии		52
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	346	179
а) разходи за амортизация и обезцека на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	346	179
- разходи за амортизация	346	179
5. Други разходи, в т.ч.:	25004	20990
а) балансова стойност на продадените активи	24320	20520
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	28 502	24 127
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	7	10
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	10
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	1031	821
Общо финансови разходи(6+7)	1 038	831
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**1476**	**1445**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	29 540	24 958
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	**1476**	**1445**
11. Разходи за данъци от печалбата	113	144
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	**1363**	**1301**
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	31 016	26 403

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	2015 година	2014 година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	25 408	22 039
б) стоки	24506	21341
в) услуги	902	698
4. Други приходи, в т.ч.:	3591	2919
Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	28 999	24 958
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	400	
- приходи от участия в предприятия от група	220	
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1617	1445
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	7
Общо финансови приходи(5+6+7)	2 017	1 445
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 016	26 403
Всичко (Общо приходи+11)	31 016	26 403

Дата на съставяне:31.03.2016 Съставител:..... Георги Димитров Ръководител:..... Тони Златков

Финансов одит, върху който сме изготвили одиторски доклад с дата 30.06.2016 г.

Екатерина Димчева
0453
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "Софавто" ООД

За 2015 г.

Мярка: хил. лв.

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	25061	16113	8 948	23129	13523	9 606
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		1081	(1 081)		936	(936)
Паричните потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	4	119	(115)			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	(5)	5	10	(5)
Платени и възстановени данъци от печалбата		168	(168)		121	(121)
Други парични потоци от основна дейност	132	361	(229)	6	668	(662)
Всичко парични потоци от осн. дейност **(А)**	25197	17847	7 350	23140	15258	7 882
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ						
Парични потоци свързани, с дълготрайни активи	154	330	(176)		452	(452)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	180		180		300	(300)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		27	(27)		105	(105)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност **(Б)**	334	357	(23)	0	752	(752)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6137	3855	2 282	2284	2434	(150)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1577	882	695	1431	811	620
Плащания на задължения по лизинови договори		8400	(8 400)		7530	(7 530)
Всичко парични потоци от финанс. дейност **(В)**	7714	13137	(5 423)	3715	10775	(7 060)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б+В)	33245	31341	1 904	26855	26785	70
Д. Парични средства в началото на периода			457			387
Е. Парични средства в края на периода			2 361			457

Дата:31.03.2016 Съставител:..... Ръководител:.....

Георги Димитров Тони Златков

Предприятията не посочват статии, за които липсва счетоводна информация

В статия "Парични потоци свързани с търговски контрагенти", се посочват всички потоци, произтичащи от търговски взаимоотношения на предприятието със: - клиенти, доктавчици, други дебитори и други кредитори, включително получени и дадени аванси. Тук се посочват и парични потоци, които произтичат от вследствие на контрагентите, напр.косвени данъци /ДДС/.

В статия "Парични потоци свързани с трудови възнаграждения", се посочват всички потоци, произтичащи оттрудови, извънтрудови облигационни или друг вид договорни правоотношения т.е. както за списъчния, така и извънсписъчния състав, в т.ч. и за осигурителни отношения /пенсионни, здравни, законоустановени, доброволни,лични, за сметка на предприятието, надбавки, добавки и т.н./

В статия "Други парични потоци от основна /инвестиционна или финансова/ дейност се посочват парични потоци, които най-често са незначителни по размер и не отговарят на съдържанието на друга статия в съответния раздел.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 30.06.2016 г.

Кеменужка Дилчева
0455
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Софавто" ООД

гр. София

2015 год.

(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*			*4*	*5*		*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	1 000	-	14 593	-	-	-	4	11 088	-	1 301	27 986
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	1 000	-	14 593	-	-	-	4	11 088	-	1 301	27 986
6	Финансов резултат за текущия период										1363	1 363
7	Разпределения на печалбата, в т.ч.:								1301		(1301)	-
	- за дивиденти											-
10	Други изменения в собствения капитал								*1*			1
11	Салдо към края на отчетния период	1 000	-	14 593	-	-	-	4	12 390	-	1 363	29 350
13	**Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)**	1 000	-	14 593	-	-	-	4	12 390	-	1 363	29 350

Дата на съставяне 31.03.2016 Съставител:..... Георги Димитров Ръководител:..... Тони Златков

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад от дата 30.06.2016г.

0453 Темелуйка Димчева Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛНА СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Софавто" ООД
към 31.12.2015г.

(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	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															
Концесии,патенти, лицензии,търговси марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2	2			2			2	0
Общо за група I:	2	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	2	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Земи и сгради, в т.ч.:	19423	175	0	19 598			19 598				-			-	19598
- земи	19423	175	0	19 598			19 598				-			-	19598
Машини, производствено оборудване и апаратура	176	7		183			183	165	4		169			169	14
Съоръжения и други	1122	1168	319	1 971			1 971	397	342	75	664			664	1 307
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	75	44		119			119				-			-	119
Общо за група II:	20796	1394	319	21 871			21871	562	346	75	833	0	0	833	21038
III.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Акции и дялове в предприятия от група	263		0	263			263				-			-	263
Предоставени заеми на предприятия от група	47	75		122			122				-			-	122
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	375	27		402			402				-			-	402
Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия	60	108	60	108			108				-			-	108
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	0
Други заеми	3270	16301	14038	5 533			5 533				-			-	5533
Изкупени собствени акции				-			-				-			-	0
Общо за група III:	4015	16511	14098	6428	0	0	6428	0	0	0	0	0	0	0	6428
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	3	3	3	3			3				-			-	3
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+ III+ IV):	24816	17908	14420	28304	0	0	28304	564	346	75	835	0	0	835	27469

дата на съставяне 31.03.2016 г.

Съставител:
Георги Димитров

Ръководител:
Тони Златков

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА
На СОФАВТО ООД – ЕИК 121485052

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Софавто ООД е създадено на 05/10/1993 и регистрирано в СГС – фирмено отделение с основен капитал 5 000.00 лв. Регистрираният капитал е внесен изцяло. През 2014 г. капитала на дружествата е увеличен на 1 000 000,00 лв., има промяна и в разпределението на капитала между съдружниците, всички промени са обявени в търговския регистър.

1.1. Собственост и управление

Съдружници	Разпределение на капитала
ТОНИ СТОЯНОВ ЗЛАТКОВ	90%
ТИХОМИР ГЕОРГИЕВ ЦЕНОВ	10%

Дружеството се управлява от ОС и управители. Управители и представляващи дружеството през отчетния период са Тони Стоянов Златков и Тихомир Георгиев Ценов с представителна власт заедно и поотделно.
Предмет на дейност
Покупко – продажба на автомобили.

1.2. Структура на дружеството
Дружеството няма разкрити клонове и представителства на територията на страната и извън нея.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет
Финансовият отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и в съответствие със Закона за счетоводството и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия. Формата, структурата и съдържанието на ФО са съгласно приложимите стандарти, като не са добавяни раздели, групи, статии.
Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.
При счетоводни грешки от минали години и при промяна на счетоводната политика е възприет препоръчителния подход за отразяването им т.е чрез увеличение или намаление на салдото на неразпределената печалба, като за отчетния период не са отразявани такива.

Финансовият отчет е представен в хил. Български лева, съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при използвана база за оценяване- историческа цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни
Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се прекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

От 01/07/1997 левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение 1 : 1, а с въвеждане на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение 1, 95583 български лева = 1 евро.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат на база левовата равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

Към 31/12/2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Финансовите приходи включват приходи от лихви в размер на 1 617 хил. лв. и приходи от участия в дъщерни и асоциирани предприятия в размер на 400 хил. Финансовите приходи за бъдещи периоди са в размер на 3 628 хил лв. и са договорени лихви по договори за финансов лизинг.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи. Нефинансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 196 хил. лв. и са от платени застраховки, които се отнасят за 2016г. Финансовите разходи за бъдещи периоди са 1 329 хил. лв. и са предварително начислените лихви по договори за финансов лизинг.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са : разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

При остатъчна стойност на дълготраен актив по-малка от 25% от цената му на придобиване, същата не се взема предвид при определяне на амортизируемата му стойност. Дружеството не притежава амортизируеми активи с остатъчна стойност над посочената граница. Амортизируемите активи е предвидено да се амортизират на база линейния метод на амортизация с прилагане на амортизационни норми непревишаващи максималните норми предвидени в данъчните закони, които да са едни и същи и за счетоводни, и за данъчни цели. Дружеството има изготвен данъчен и счетоводен амортизационен план.

Полезният живот по групи активи е както следва :

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- автомобили – 4 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

Стойността на ползваните в дейността си дълготрайни активи чужда собственост възлиза на 0 лв., а балансовата стойност на временно изведените от употреба собствени е 0 лв. Отчетната стойност на амортизируемите дълготрайни материални активи по групи е както следва:

- автомобили с отчетна стойност 1 699 хил.лв
- офис обзавеждане с отчетна стойност 204 хил.лв.
- машини и оборудване с отчетна стойност 184 хил. лв.
- компютърна техника с отчетна стойност 37 хил. лв.
- други ДМА с отчетна стойност 32 хил. лв.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по – високата от двете : нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за отделния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни активи към 1 януари 2015 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и установи че:

- не се очаква да настъпят негативни изменения в средата, в която дружеството работи;
- на база прогнозите за дейността на дружеството няма вероятност за намаляване на икономическата изгода от притежаваните активи;
- балансовата им стойност не се различава съществено от справедливата им цена, поради което обезценка не е извършена.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти, но е приело при наличие на такива първоначално да ги оценява по цена на придобиване и за последващо оценяване да прилага модела на цената на придобиване. Последващи разходи водещи до увеличение

на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените да се отразяват като увеличение на балансовите им стойности. Всички други последващи разходи е прието да се признават като текущи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по – ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността /цената на придобиване/. Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др.

При употребата /продажбата/ на материалните запаси се използва методът на конкретна доставна цена – за стоките, тъй като са предназначени за конкретен клиент. При закупуване на материали, същите са влагани веднага в дейността на дружеството, без да са складирани.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на наличните стоково-материални запаси. Оценката на нетната реализируема стойност се базира на последните текущи цени на доставката. Наличните такива към края на отчетния период са новопридобити и тяхната балансова стойност е равна на нетната им реализируема стойност.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оргигинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Вземанията на дружеството са класифицирани като първоначално възникнали в дружеството от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори, оценени са по себестойност, текущи са и не се налага преоценка към края на отчетния период. Определянето на обезценката на вземанията се извършва на база възрастовия им състав.

Като дългосрочни са класифицирани вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на финансовия отчет.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. Парични еквиваленти дружеството не притежава. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Дружеството няма блокирани парични средства

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци :

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оргиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Сумата на задълженията дължими след повече от 5 години е в размер на 0 х лв. Като дългосрочни са задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на финансовия отчет и задължения.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като актив, задължение и разходи за бъдещи периоди. Придобитите под финансов лизинг активи са стоки.
Сумата на вземанията по лизингови договори са 5 533 хил. лв.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определена от осигурителния кодекс.
Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база дифинирано определени вноски.
Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за :

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване на щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най – малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала/изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персонала е положил труд за тях/ се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение /след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки/, в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.
Съгласно Кодекса на труда, дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение

Определено е предоставяне само на краткосрочни доходи на персонала. Средносписъчният състав на персонала по категории е посочен в приложената справка. Размерът на възнагражденията на административния персонал и членовете на органите на управление е 393 х лв. Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството извън посочените по-горе краткосрочни доходи. Разходите за ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в ОПР към момента на тяхното възникване. Задълженията към персонала и социалното осигуряване са изплатени към датата на съставянето на ГФО.

Справка за оповестяване на информация за персонала към 31/12/2015 г.

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Средносписъчен брой на персонала	70	68
1.1 общо персонал	78	75
1.2 производствен персонал		
1.3 обслужващ персонал	65	62
1.4 управленски персонал	6	6
1.5 счетоводен персонал	7	7
2. Разходи за персонала		
2.1 разходи за заплати	975	868
2.2 разходи за социални осигуровки	108	92
3. задължения към наети лица и осигурителни организации		
3.1 задължения за заплати на наети лица по труд. Договори	84	87
3.4 задължения за осигуровки по трудови договори	19	24

2.13. Собствен капитал

Дружеството е с ограничена отговорност с определен размер на капитала /основен/ от 1 000 хил. лева, който е да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата за отчетния период включва текущи и отсрочени данъци.

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане

Номиналната данъчна ставка за 2015 год. е 10%. Текущият данък върху облагаемата печалба за отчетния период е в размер на 113 хил. лв.

Отсрочени данъци върху печалбата

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.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породени от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се погасят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен се очаква да са в сила.

Намаляемите временни разлики са в размер на 26 х лв и произхождат от неизползвани отпуски и други 19 хил. лв и постоянни разлики 67 хил. лв. и др., съответно актива по отсрочени данъци е 3 х лв. и е определен съгласно размера на временните разлики.

2.15. Нетни приходи от продажби

приходите от продажби са :

- приходи от продажби на стоки – 24 506 хил. лв
- приходи от услуги – 902 хил. лв
- други приходи – 3 591 хил. лв

2.16. Разходи за материали

За отчетната година са отчетени разходи за материали, както следва:

- резервни части и окомпектовки – 261 хил. лв.
- гсм – 113 хил. лв
- канцеларски материали – 13 хил. лв.
- вода – 15 хил. лв
- други материали – 37 хил. лв

2.17. Разходи за външни услуги в размер на 1 630 хил. лв , в това число :
- застраховки – 516 хил. лв.
- наеми – 264 хил. лв.
- куриерски и съобщителни услуги – 73 хил. лв
- преводачески услуги – 3 хил. лв.
- ремонтни дейности – 213 хил. лв.
- юридически и нотариални услуги – 195 хил. лв.
- счетоводни и одиторски услуги – 22 хил. лв.
- рекламни услуги – 58 хил. лв.
- други услуги – 286 хил. лв.

2.18. Разходи за персонала – 1 083 хил. лв. , в това число :
- разходи за заплати – 975 хил. лв.
- разходи за осигуровки – 108 хил. лв

2.19. Други разходи в размер на 25 004 хил. лв, в това число :
- балансова стойност на продадените активи – 24 320 хил. лв
- други – 684 хил. лв

2.20. Финансови приходи и разходи, в т.ч
- разходи за лихви и други финансови разходи – 1 031 хил. лв
- отрицателни разлики от валутни курсове – 7 хил. лв
- приходи от лихви и други финансови приходи – 1 617 хил. лв
- приходи от участия в асоциирани и дъщерни предприятия – 400 хил. лв

2.21. Данъчно облагане
Финансовият резултат за облагане е 1 139 197,70 лв.
При ставка 10% и отстъпка от 1 % от дължимия данък дължимият корпоративен данък за 2015 г. е в размер на 112 919.77 лв.
Направени авансови вноски през 2015 година – 145 265.04 лв.
Резултатът е надвнесен данък в размер на 32 345.27 лв.

2.22. Дълготрайни материални активи – по балансова стойност
- ДМА земи – 19 598 хил. лв
- ДМА компютърно оборудване – 13 хил. лв
- ДМА автомобили – 1 202 хил. лв
- ДМА офис обзавеждане – 73 хил. лв
- ДМА машини и оборудване – 14 хил.лв
- Други ДМА – 19 хил.лв
- ДМА в процес на изграждане – 119 хил. лв

Начислена амортизация за периода – 346 хил. лв.

2.23. Материални запаси, в т.ч.
- стоки – 4 376 хил. лв

2.24. Търговски и други вземания
Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти :
- вземания от клиенти и доставчици – 7 260 хил.лв
- вземания от асоцирани предприятия – 46 хил. лв
- вземания от предприятия в група – 168 хил. лв

- вземания по съдебни спорове – 1 965 хил. лв
- вземания по липси и начети – 249 хил. лв.
- вземания по гаранции – 76 хил. лв
- надвнесен корпоративен данък 32 хил. лв.
- други вземания – 79 хил. лв.

2.25. Парични средства и парични еквиваленти
- касови наличности – 858 хил. лв
- разплащателни сметки – 1 503 хил. лв

2.26. Собствен капитал
- основен капитал – 1 000 хил. лв
- резерв от последващи оценки – 14 593 хил. лв
- други резерви – 4 хил. лв
- неразпределена печалба – 12 390 хил. лв
- текуща печалба – 1 363 хил. лв

2.27. Задължения към персонала и осигурителни предприятия
- задължения към персонала – 84 хил. лв
- задължения към осигурителни предприятия – 19 хил. лв

2.28. Данъчни задължения – 116 хил. лв

2.29. Задължения към доставчици – 289 хил. лв

2.30. Задължения, представени в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения – 4 363 хил. лв

2.31. Задължения към свързани лица – 63 хил. лв.

2.32. Предоставени заеми на свързани лица
- по договор за заем Софавто авангард ООД – Главница в размер на 101 хил. лв и начислени лихви в размер на 5 хил. лв.
- по договор за заем Софгардън ООД – Главница в размер на 47 хил. и начислени лихви в размер на 3 хил. лв.
- по договор за заем Софпартс ООД – Главница в размер на 59 хил. лв. и начислени лихви 13 хил. лв.
- по договор за заем Автокъщи ЕООД – Главница в размер на 1 хил. лв и начислени лихви 0 хил. лв.

2.33. Сделки със свързани лица

През отчетния период сделките, които са извършвани със свързани лица са извършвани при цени и условия, които не се различават от тези с несвързани лица т.е. при обичайните за дейността условия. Ценовата политика не се отклонява от характерните справедливи стойности за дадените сделки.

Със Соф Ам Лизинг ООД са осъществени следните видове сделки без ДДС:

- покупка на стоки и услуги на стойност 1 хил. лв.
- продажба на стоки на стойност 0 хил. лв.
- оказване на услуги и други приходи на стойност 95 хил. лв.
- получаване на услуги на стйност 0 х лв.
- получени заеми в размер на 171 хил. лв.
- разходи за лихви по предоставените заеми 1 хил. лв.

-получени дивиденти в размер на 180 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 0 Хил.лв.

Със Софпартнърс ООД са осъществени следните видове сделки без ДДС :

- покупка на стоки на стойност 94 хил. лв.
- продажба на стоки на стойност 0 хил. лв.
- оказване на услуги на стойност 0 хил. лв.
- получаване на услуги на стйност 0 хил. лв.
- даден /получен/ заем в размер на 0 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 0 х лв.

Със Софавто лизинг ЕООД са осъществени следните видове сделки без ДДС.

- покупка на стоки на стойност 17 хил. лв.
- продажба на стоки на стойност 0 хил. лв.
- оказване на услуги на стойност 0 х лв.
- получаване на услуги на стйност 0 х лв.
- разходи за лихви по лизнгови договори 7 хил. лв.
- връщане на заем в размер на 220 хил. лв.
- начислени разходи за лихви по предоставен заем 10 хил. лв.
- получени приходи от дивиденти в размер на 220 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 46 хил. лв задължение.

Със Софпартс ООД са осъществени следните видове сделки без ДДС:

- покупка на стоки на стойност 0 х лв.
- продажба на стоки на стойност 0 х лв.
- оказване на услуги на стойност 0 х лв.
- получаване на услуги на стйност 0 х лв.
- даден /получен/ заем в размер на 0 х лв.
- лихви по предоставен заем в размер на 3 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 72 хил. лв вземане.

Със Соф Рентал ООД са осъществени видове сделки без ДДС:.

- покупка на стоки на стойност 208 хил. лв.
- продажба на стоки на стойност 0 х лв.
- получаване на услуги на стойност 77 хил. лв.
- получен заем в размер на 92 хил.лв. От него погасени 81 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 12 хил. лв - задължение.

С Автокъщи ООД няма осъществени видове сделки.

-даден заем – 0 х лв

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 1 х лв-вземане

С Блиц Лизинг ООД няма осъществени сделки.

Със Софгардън ООД са осъществени следните видове сделки без ДДС :

- покупка на стоки на стойност 0 х лв.
- продажба на стоки на стойност 0 х лв.
- получаване на услуги на стойност 6 хил. лв.
- начислени лихви по предоставен заем 1 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 49 хил. лв. – вземане и 6 хил. лв. задължение

Със Соф Премиум Лизинг ООД са осъществени следните видове сделки без ДДС :

- покупка на стоки на стойност 0 х лв.
- продажба на стоки на стойност 0 х лв.
- оказване на услуги на стойност 14 хил. лв.
- получаване на услуги на стйност 7 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет няма.

Със Софавто Авангард ООД са осъществени следните видове сделки:

-покупка на стоки на стойност 0 х лв.
- продажба на стоки на стойност 0 х лв.
- получаване на услуги на стйност 180 хил лв.
- даден /получен/ заем в размер на 0 х лв.
- лихви по предоставен заем в размер на 5 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 106 хил. лв – вземане и 0 хил. лв задължение.

С Уотър Дистрибюшън ООД са осъществени следните видове сделки:

- покупка на стоки на стойност 0 х лв.
- продажба на стоки на стойност 0 х лв.
- лихви по предоставен заем в размер на 5 хил. лв.
- предоставен финансов лизинг 58 хил. лв., в това число начислени лихви 4 хил. лв.
- предоставен заем в размер на 108 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 154 хил. лв – вземане и 0 хил. лв задължение.

Със Соф Интернешънъл ООД са осъществени следните видове сделки:

- покупка на стоки на стойност 0 х лв.
- продажба на стоки на стойност 0 х лв.
- лихви по предоставен заем в размер на 0 хил. лв.
- предоставен заем в размер на 0 хил. лв.

Неуредените разчети към датата на съставянето на финансовия отчет възлизат на 0 хил. лв – вземане и 0 хил. лв задължение.

2.34. Условни задължения и ангажименти – няма.

3. СПЕЦИФИЧНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

3.1 . Ползване услугите на обслужващи организации

Дружеството ползва ползва услуги на обслужващи организации както следва:

- Джи Ем Консулт ЕООД извършва правни услуги;
- М и М консултООД извършва обработка на възнагражденията на персонала;

Стойността на услугите на посочените организации е незначителна и възлиза на 9 хил. лв.общ размер.

Дружеството е предприело предпазни мерки и осъществява контрол по отношение действията на тези външни организации, така че да се избегне нежелано влияние върху финансовите отчети извън действително извършените стопански операции от дружеството.

3.2. Получени и предоставени дарения

През отчетния период не са получени/предоставени правителствени дарения и дарения от/за трети лица.

3.3. Бизнескомбинации

През 2015 г. са осъществени следните бизнес комбинации:

Закупуване на 40 % от дружествените дялове на фирма Уотър Дистрибюшън ООД. Сделката е вписана в Търговския регистър на 04.03.2015 г.

През 2015 г. е учредено дружеството Соф Интернешънъл ООД, в което Софавто ООД има 50 % от основния капитал в размер на 50 хил. лв. Вписването в търговския регистър е направено на 24.08.2015 г.

3.4. Свързани лица

Свързани лица на Дружеството са:

№	ФИРМА	ЕИК	СЪДРУЖНИЦИ	УПРАВИТЕЛИ
1	СОФПАРТНЪРС ООД	130907773	СОФАВТО -50%/ ПЕРФЕКТ КОНСУЛТ -50%	СПАСКА ЧЕШМЕДЖИЕВА
2	СОФ АМ ЛИЗИНГ ООД	201778530	СОФАВТО-50%/ДИМИТЪР СТЕФАНОВ -50%	ПАНКА ТОДОРОВА/ТИХОМИР ЦЕНОВ
3	СОФАВТО ЛИЗИНГ ЕООД	131535128	СОФАВТО-100%	ПРОЛЕТИНА ЯНЕВА/ТИХОМИР ЦЕНОВ
4	АВТОКЪЩИ ООД	121797205	СОФАВТО-100%	ТОНИ ЗЛАТКОВ/ТИХОМИР ЦЕНОВ
5	СОФПАРТС ООД	201564408	СОФАВТО-55%/АНТОН ВЕЛИЧКОВ-45%	АНТОН ВЕЛИЧКОВ
6	СОФГАРДЪН ООД	130598768	СОФАВТО-51%/ТРИФОН ПЕТРОВ ТРИФОНОВ-49%	ТОНИ ЗЛАТКОВ/ТИХОМИР ЦЕНОВ
7	СОФРЕНТАЛ ЕООД	202373249	СОФАВТО-100%	ТОНИ ЗЛАТКОВ/ТИХОМИР ЦЕНОВ
8	СОФ ПРЕМИУМ ЛИЗИНГ ООД	202516544	СОФАВТО-50%/ ХАНС ПОЛ ДЕРЛАГЕН-50%	ТОНИ ЗЛАТКОВ/ТИХОМИР ЦЕНОВ
9	BLITZ LEASING GMBH	DE291040423	СОФАВТО-50%/ ХИТ АУТО ИНТЕРНЕШЪНЪЛ-50%	БЛАГОВЕСТ ТЪРНЕВ
10	УОТЪР ДИСТРИБЮШЪН ООД	203342139	СОФАВТО – 40 %/ОГНЯН ТОРТОРОЧЕВ 50 %/ ХРИСТО ТАПАРОВ 10 %	ОГНЯН ТОРТОРОЧЕВ
11	СОФ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ	203672838	СОФАВТО-50%/НАТАЛИЯ ДИМИТРОВА-50%	ТОНИ ЗЛАТКОВ

Дружеството е задължено да съставя КФО. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети е бул.Г.М.Димитров до бл.6

3.5. Действащо предприятие и събития след датата на отчета

Дружеството не разполага с данни за събития, които биха повлияли съществено на годишния финансов отчет за 2015 г. След датата на изготвяне на годишния финансов отчет на ръководството не са известни коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват специално оповестяване. Не са известни факти, които водят до ограничаване дейността на дружеството и не прилагане принципа на действащо предприятие. Няма решение и в самото дружество за ликвидирането му.

Годишният отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството, резултатите от дейността, паричните потоци и капитала.

Съгласно критериите на чл.38/1/ от ЗС ГФО на дружеството подлежи на независим одит от регистриран одитор.

Да извърши независим финансов одит на годишния отчет е определена Теменужка Димчева дипломиран експерт-счетоводител с диплома № 453/98г на ИДЕС.

Отчетът е одобрен от ръководството на дружеството за публикуване на 01.04.2016 година с решение на Общото събрание на съдружниците.

Дата:01.04.2016 **Съставител:……..**
/Георги Димитров/

Ръководител:……..
/Тони Златков/