

"САРА - ФИН" ЕООД

(фирма)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК по БУЛСТАТ

200919518

София, Ул. "Иван Йончев" 8, вх.1, ап.6

(адрес)

към 31.12.2016 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (х.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (х.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		
I. Нематериални активи			IV. Резерви		
1. Продукти от развойна дейност			в това число:		
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, прогн. продукти и др. подобни права и активи	3	5	1. Законови резерви		
Общо за група I:	3	5	4. Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т.ч.	24	25	V. Натрупана печалба (загуба) от		
- земи			минали години, в т.ч.		
- сгради	24	25	-неразпределена печалба	273	193
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8		-непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	23	28	Общо за група V:	273	193
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	125	107
Общо за група II:	55	53	Общо за раздел А:	398	300
Общо за раздел Б:	58	58	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	89	113
I. Материални запаси			до 1 година	81	101
1. Суровини и материали			над 1 година	8	12
2. Незавършено производство			3. Получени аванси		
3. Продукция и стоки, в т.ч.	6	1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.	1	1
-продукция			до 1 година	1	1
-стоки	6	1	8. Други задължения, в т.ч.	95	86
Общо за група I:	6	1	до 1 година	95	13
II. Вземания			над 1 година	0	73
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2	1	- към персонала, в т.ч.	8	5
до 1 година	2	1	до 1 година	8	5
4. Други вземания, в т.ч.	23	10	над 1 година		
над 1 година	2	2	- осигурителни задължения, в т.ч.	5	3
Общо за група II:	25	11	до 1 година	5	3
IV. Парични средства, в т.ч.			- данъчни задължения, в т.ч.	7	5
-брой	485	423	до 1 година	7	5
-в безсрочни сметки (депозити)	8	6	Общо за раздел В, в т.ч.	185	200
Общо за група IV:	493	429	до 1 година	177	115
Общо за раздел В:	524	441	над 1 година	8	85
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	583	500	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	583	500

Дата: 31.01.2017г.

СЪСТАВИТЕЛ:

/Галина Драгнева/

УПРАВИТЕЛ:

/Евгений Граховски/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

01.01.2016-31.12.2016г.

на "САРА - ФИН" ЕООД
Адрес София, Ул."Иван Йончев" 8, вх.1, ап.6

ЕИК по булстат
200919518

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (вхил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (вхил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	14	11
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	100	105	а) продукция		
а) суровини и материали	39	47	б) стоки	3	
б) външни услуги	61	58	в) услуги	11	11
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	123	101	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	102	84	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	17	4. Други приходи, в т.ч:		1
- осигуровки, свързани с пенсии	15	14	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	11	- приходи от продажба на суровини и материали		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	11	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	14	12
- разходи за амортизация	12	11	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	2	1	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи	1	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	393	357
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	237	218	б) положителни разлики от операции с финансови активи	342	322
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	13	18	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	23	17
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	18	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	393	357
7. Разходи за лихви и други фин. разходи, в т.ч.:	18	14			
Общо финансови разходи (6 + 7)	31	32	8. Загуба от обичайна дейност		
8. Печалба от обичайна дейност	139	126	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	407	369
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	268	250	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Счетоводна печалба	139	119	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
11. Разходи за данъци от печалбата	14	12	Всичко (Общо приходи + 11)	407	369
13. Печалба (10 - 11 - 12)	125	107			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	407	369			

Дата: 31.01.2017г.

СЪСТАВИТЕЛ:

/Галина Драгнева/

УПРАВИТЕЛ:

/Евгений Граховски/

"САРА ФИН" ЕООД

(фирма)

200919518

София, ул. "Иван Йончев" 8, вх.1, ап.6

(адрес)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "САРА ФИН" ЕООД

за 01.01.2016 - 31.12.2016

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	383	107	276	349	107	242
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		119	(119)		100	(100)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		27	(27)		23	(23)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	(12)		20	(20)
7. Плащания при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност		14	(14)		10	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	383	279	104	349	260	89
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	(12)	1	25	(24)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	12	(12)	1	25	(24)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		24	(24)	114	4	110
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		9	(9)		9	(9)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	23	13	10	17	18	(1)
7. Други парични потоци от финансова дейност	2119	2124	(5)	1454	1448	6
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2142	2170	(28)	1585	1479	106
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2525	2461	64	1935	1764	171
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	429	x	x	258
Е. Парични средства в края на периода	x	x	493	x	x	429

Дата: 31.01.2017г.

Съставител:

/Г. Драгнева/

Управител:

Евгений Граховски

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на "САРА ФИН" ЕООД

Адрес София, ул. "Иван Йончев" 8, вх.1, ап.6

към 31.12.2016 г.

ЕИК по БУЛСТАТ
200919518

(в хил. лв.)

КВМ 31.12.2010 г.																
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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10			10			10	5	2		7			7	3	
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
Общо за група I:	10			10			10	5	2		7			7	3	
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.	27			27			27	2	1		3			3	24	
- земи																
- сгради	27			27			27	2	1		3			3	24	
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	2	8		10			10	2	0		2			2	8	
3. Транспортни средства	16			16			16	14	1		15			15	1	
4. Съоръжения и други	34	4		38			38	8	8		16			16	22	
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Общо за група II:	79	12		91			91	26	10		36			36	55	
III. Дългосрочни финансови активи																
IV. Отсрочени данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	89	12		101			101	31	12		43			43	58	

Дата на съставяне: 31.01.2017г.

Съставител:

Управител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За 2016год. на "САРА - ФИН" ЕООД; ЕИК: 200919518

1.Представяне на дружеството

"САРА - ФИН" ЕООД е регистрирана през 2009 година за неопределен срок. Капиталът на дружеството е 10 /десет/ лева , който е изцяло внесен. Едноличен собственик на капитала е Евгений Василев Граховски. Основният предмет на дейност на "САРА - ФИН" ЕООД: **Сделки с чуждестранна валута в наличност като обменно бюро.**

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Иван Йончев” 8, вх. 1, ап.6

Предприятието е регистрирано по ЗДДС.

2.Основни принципи на счетоводната политика

Счетоводната политика, възприета от дружеството е ориентирана към:

- Вярното и честно представяне на финансовите отчети
- Спазването на българското търговско и счетоводно законодателство и по специално на изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти
- Правилното текущо отчитане, съобразно спецификата на дейността на Дружеството

Ръководещи принципи при осъществяване на дейността и съставянето на финансовите отчети са:

- **Действащо предприятие**
- **Последователност на представянето и сравнителна информация**
- **Предпазливост** – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с цел отразяване на по – точен финансов резултат
- **текущо начисляване** – приходите и разходите по сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване и се включват във финансовия отчет за периода за който се отнасят.
- **Независимост** на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- **Същественост** – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети, а несъществените с подобен характер се обединяват
- **Компенсиране** – предприятието отчита поотделно активи и пасиви, приходи и разходи и не извършва прихващания между тях
- **Предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията са отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и фактическа реалност, а не формално според правната им форма и др.
- **Оценяване на позициите**, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Дружеството прилага двустранна форма на счетоводство с автоматизирана обработка на счетоводната информация и на основата на документална обосновааност.

Съгласно Закона за счетоводството – текущото счетоводно отчитане се организира по реда определен със закона и изработен индивидуален сметкоплан на дружеството. Същият е съобразен с препоръчителните раздели, групи и сметки на Националния съвет по счетоводство.

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Съгласно критериите, заложиени в Закона за счетоводството и данните от финансовия отчет, предприятието се класифицира в категорията на Микропредприятие.

Счетоводният отчет се съставя в хиляди лева.

3. Оповестителни сведения

Дълготрайни активи

Активите се класифицират като Дълготрайни материални активи /ДМА/, ако са установими нефинансови ресурси, придобити от дружеството, същите имат натурално – веществена форма и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период.

Класифицираме активите като дълготрайни нематериални, ако са установими нефинансови ресурси придобити и контролирани, които нямат физическа субстанция и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Възприет е стойностен праг за първоначално признаване на Дълготрайни активи в размер на 700лв. Всички активи под този праг се отчитат като текущи разходи.

Последващи разходи

Разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи

- С разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството начислява амортизации на амортизируемите дълготрайни активи, като амортизацията се разпределя системно през целият полезен живот на актива. Начисляването на амортизацията започва от началото на следващия месец, в който е придобит Дълготрайния актив или е въведен в експлоатация.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация, като се прилагат следните годишни амортизационни норми в % по групи активи, съобразени с данъчно признатия размер:

Сгради, конструкции, съоръжения – 4%

Машини и оборудване – 30%

Транспортни средства без автомобили – 10%

Автомобили – 25%

Компютърно оборудване – 50%

Други – 15%

Стоково – материални запаси

Стоково – материалните запаси при придобиването се оценяват по доставна стойност – цена на придобиване на материалите и стоките.

Възприет е препоръчителния подход за отписване на СМЗ по среднопретеглена стойност по смисъла на т. 9.2 буква “б” посочен в СС 2 Отчитане на стоково материални запаси.

В годишния финансов отчет наличните материални запаси са представени по историческа стойност. В края на отчетния период считаме, че няма условия за съществена обезценка.

Разходи

Организацията на отчитането на разходите за дейността е според определените в Индивидуалния сметкоплан сметки за синтетично и аналитично отчитане. Съгласно ЗСч разходите се отчитат като:

- разходи за дейността по икономически елементи – за материали, за външни услуги, за амортизации, за възнаграждения, за осигуровки, други разходи и балансова стойност на продадените активи без готова продукция
- финансови разходи – включват разходи за лихви, отрицателни разлики от операции с финансови инструменти, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, други разходи по финансови операции.
- извънредни разходи – са тези възникнали случайно или са породени от събития, извън обичайната дейност и не се очаква да възникнат отново в близко бъдеще.
- Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Приходи

Приходите на предприятието се признават при наличието на следните принципни условия:

- Съществува вероятност предприятието да има икономическа изгода от съответната сделка
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- Извършените разходи или тези, които ще бъдат извършени във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи
- Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив.

Приходите и разходите са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Инвентаризация

Извършена е инвентаризация на наличните активи и пасиви към 31.12.2016г.

Вземания

Към 31.12.2016г. вземанията на дружеството са в размер на 25хил.лв., от които над 1г :2хил.лв. Вземанията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

Задължения

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

- Задължения към фин.предприятия 89хил.лв., от които над 1г.: 8хил.лв.
- Данъчни задължения 7хил.лв., от дължимия корпоративен данък за текущата година
- Задълженията към персонала са начислявани, спазвайки изискванията на СС 19 – Доходи на персонала и Кодекса на труда. Към 31.12.2016г. задълженията към персонала са в размер на 8хил.лв.
- Осигурителни задължения 5хил.лв
- Други задължения по получени заеми 75хил.лв.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари, като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Към 31.12.2016г. паричните средства на дружеството са в размер на 493 хил.лв.

Периодите за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви

Съгласно СС 21 – Ефекти от промените във валутните курсове Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Текуща оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец по централен курс на БНБ. Вземанията и задълженията във валута се оценяват при възникването им по валутния курс за деня.

Начислени и изплатени дивиденди

През 2016г. са начислени и изплатени дивиденди на едноличния собственик в размер на 27хил.лв.

Финансов резултат, грешки и промени в счетоводната политика

Финансовият резултат е крайният икономически резултат от осъществяването на дейността за периода. Представя се в баланса на предприятието в нетен размер. Преобразуване на счетоводния резултат за данъчни цели се извършва съгласно ЗКПО.

През 2016г. "САРА - ФИН" ЕООД няма промени в счетоводната политика спрямо предходни години, не се корегират грешки.

Събития настъпили след датата на съставяне на Годишния финансов отчет

За периода от 31.12.2016 година до датата на съставяне на ГФО не са настъпили събития със съществено значение за фирмата.

На основание Закона за счетоводството, Годишният финансов отчет за 2016г. на "САРА - ФИН" ЕООД не подлежи на независим финансов одит от регистрирани одитори.

Управител:

/Евгений Граховски/

