Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Кроссроуд" ООД
гр.София 1407, бул.Черни връх 51, ет.3
към 31.12.2015г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	17
Други НДА	2	2
Общо за група I:	**6**	**19**
II. Дълготрайни материални активи		
Стопански инвентар	15	14
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2
Общо за група II:	**16**	**16**
III. Дългосрочни финансови активи		
Други заеми	100	
Дългосрочни инвестиции	11	11
Общо за група III:	**111**	**11**
IV. Отсрочени данъци	**6**	**5**
Общо за раздел Б:	**139**	**51**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Общо за група I:	**0**	**0**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2	164
Общо за група II:	**2**	**164**
IV. Парични средства, в т. ч.:	**522**	**348**
- в брой	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	521	347
Общо за група IV:	**522**	**348**
Общо за раздел В:	**524**	**512**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**9**	**2**
до 1 година	9	2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**672**	**565**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Кроссроуд" ООД
гр.София 1407, бул.Черни връх 51, ет.3
към 31.12.2015г.

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	**345**	**304**
- неразпределена печалба	345	304
Общо за група V:	**345**	**304**
VI. Текуща печалба (загуба)	**121**	**96**
Общо за раздел А:	**471**	**405**
В. Задължения		
1. Получени аванси, в т. ч.:	12	13
до 1 година	12	13
2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	7	19
до 1 година	7	19
3. Други задължения, в. т. ч.:	182	128
до 1 година	182	128
~ към персонала, в т.ч.:	91	62
до 1 година	91	62
~ осигурителни задължения, в т. ч.:	14	10
до 1 година	14	10
~ данъчни задължения, в т. ч.:	77	56
до 1 година	77	56
Общо за раздел В, в т. ч.:	**201**	**160**
до 1 година	201	160
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**672**	**565**

Дата на съставяне: 17.02.2016г.

Съставител: _____
"БиЕмДжи Консулт" ООД

Ръководител: _____
Владимир Чалков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Кроссроуд" ООД

гр.София 1407, бул.Черни връх 51, ет.3

за 2015г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	**991**	**846**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**103**	**74**	а) продукция		
а) суровини и материали	11	14	б) стоки		3
б) външни услуги	92	60	в) услуги	991	843
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**684**	**607**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	606	535	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	78	72	**4. Други приходи, в т. ч.:**		
- осигуровки, свързани с пенсии	54	53	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**28**	**34**	**Общо приходи от оперативна дейност** (1 + 2 + 3 + 4)	**991**	**846**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	28	34	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:**	0	4
- разходи за амортизация	28	34	- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	**40**	**26**	**7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:**	**1**	
а) балансова стойност на продадените активи		2	а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**855**	**741**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	**1**	**2**	**Общо финансови приходи** (5 + 6 + 7)	**1**	**4**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	**1**	**1**			
Общо финансови разходи (6+7)	**2**	**3**			
8. Печалба от обичайна дейност	**135**	**106**	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**857**	**744**	**Общо приходи** (1+2+3+4+5+6+7+9)	**992**	**850**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**135**	**106**	**10. Счетоводна загуба** (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	14	10			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**121**	**96**	**11. Загуба** (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**992**	**850**	**Всичко (Общо приходи+11)**	**992**	**850**

Дата на съставяне: 17.02.2016г.

Съставител: _____
"БиЕмДжи Консулт" ООД

Ръководител: _____
Владимир Чалков

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31,12,2015г.
на "Кроссроуд" ООД

гр.София 1407, бул.Черни връх 51, ет.3

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на ДА				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	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, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	81	3		84			84	64	16		80			80	**4**
Други НДА	4			4			4	2			2			2	**2**
Общо за група I:	**85**	**3**	**0**	**88**	**0**	**0**	**88**	**66**	**16**	**0**	**82**	**0**	**0**	**82**	**6**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Машини, производствено оборудване и апаратура	3			3			3	1	1		2			2	**1**
Стопански инвентар	102	12		114			114	88	11		99			99	**15**
Обща сума II:	**105**	**12**	**0**	**117**	**0**	**0**	**117**	**89**	**12**	**0**	**101**	**0**	**0**	**101**	**16**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Други заеми		100		100			100				0			0	**100**
Дългосрочни инвестиции	11			11			11				0			0	**11**
Обща сума III:	**11**	**100**	**0**	**111**	**0**	**0**	**111**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**111**
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	**5**	**1**		**6**			**6**				**0**			**0**	**6**
Общо нетекущите (дълготрайните) активи (I+II+III+IV):	**206**	**116**	**0**	**322**	**0**	**0**	**322**	**155**	**28**	**0**	**183**	**0**	**0**	**183**	**139**

Дата на съставяне: 17.02.2016г.

Съставител: _____
"БиЕмДжи Консулт" ООД

Управител: _____
Владимир Чалков

crossroad
software and consulting

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА "Кроссроуд" ООД за 2015г.

гр.София 1407, бул.Черни връх 51, ет.3

I. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство. Настоящият ГФО е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Дружеството използва счетоводния сметкоплан, действащ до 2001г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и включва следните съставни части – счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и приложение (вкл. справка за дълготрайните активи). На основание чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството, дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност и не изготвя отчети за паричните потоци и собствения капитал. Дружеството не подлежи на задължителен независим финансов одит. През 2015г. не е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг. Сметкопланът включва сметки с три и четири-цифрени номера и аналитични партиди.

Отчетен период – 01.01.2015г. – 31.12.2015г.

II. Собствен капитал

Кроссроуд е дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 05.02.2004г. в СГС.

Относно поддържането на собствения капитал се прилага финансова концепция по номинална стойност.

III. Дълготрайни активи

1. Придобиване

Дълготрайни са активите, които ще се използват повече от един отчетен период и са със стойност **над 700лв**, считано от 01,01,2011г. Класифицират се като:

Материални в следните групи:

- Стопански инвентар
- Машини и оборудване

Нематериални в следните групи:

- Програмни продукти (софтуер)
- Други НДА

Измененията в нетекущите (дълготрайни) активи е представена в отделна справка и във формата, определена с приложение № 5 към *СС 1 Представяне на финансови отчети.*

2. Оценки след първоначалното признаване

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

Предприятието е възприело дълготрайните активи да се представят по **препоръчителния метод** = цена на придобиване – натрупаната амортизация – евентуална обезценка.

Към 31.12.2015г. няма формиран преоценъчен резерв.

3. Амортизация

Амортизируемата стойност на активите е равна на отчетната им стойност. Остатъчната стойност се приема за незначителна и се пренебрегва.

През 2015г. в предприятието се прилага линеен метод на амортизация и годишни амортизационни норми по категории активи (съгл. чл.22 от ЗКПО), както следва:

- ✓ Категория IV – компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер – 50%
- ✓ Категория VII – мобилни телефони и климатик; база данни – 15%

IV. Материални запаси

При изписване на фактически изразходваните количества стоки — съгласно т. 9.1 от СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси — се прилага **препоръчителния метод за отписване - конкретно определена стойност**.

Канцеларските и санитарните материали се влагат в употреба веднага след тяхното закупуване. Счетоводното им отчитане се осъществява по сметка *601 – Разходи за материали*, съответна аналитична партида.

Към 31.12.2015г. няма налични стоково-материални запаси.

V. Признаване на приходи и разходи

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи, в изпълнение на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Продажба на стоки

При продажба се издава фактура на купувача и стоките се изписват от склада. В този момент се прехвърля собствеността и се отчита приход от продажба на стоки и разход в размер на доставната стойност на продадените стоки.

Продажба на услуги

Приход от продажба на 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. Етапът на завършеност на сделката се определя, чрез проверка на извършената работа и подписване на двустранни протоколи.

Разходи за бъдещи периоди

В текущия период се отчитат направо по с-ка 613 – *Разходи за бъдещи периоди* и се съставя погасителен план, съгласно който ще се включват във финансовия резултат като разходи по икономически елементи.

През 2015г. са реализирани следните категории приходи (с определящо значение за финансовия резултат): Приходи от продажба на услуги – 991 103,32 лв.

VI. Данъци от печалбата

В ГФО за 2015г. данъците от печалбата са както следва:

- ✓ Авансови вноски – 6 000.00 лв.;
- ✓ Дължим корпоративен данък по ГДД за 2015г. – 16 229,83 лв.;
- ✓ Активи по отсрочени данъци върху намаляеми временни разлики, данъчните загуби и данъчните кредити към 31.12.2015г. – ***9 438.91***лв.;
- ✓ Пасиви по отсрочени данъци върху облагаеми временни разлики към 31.12.2015г. – ***2 990.85*** лв.;

VII. Коригиране на грешки и промяна в счетоводната политика

Допуснатите грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия период.

При открити фундаментални грешки се прилага **препоръчителния подход**, чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Промяната в счетоводната политика на предприятието с обратна сила се отчита при прилагане на **алтернативния подход**, съгласно т.8.4.2 от СС 8.

VIII. Събития, настъпили по време на съставяне на ГФО

Годишният Финансов Отчет за 2015г. е оторизиран за публикуване от управителя Владимир Чалков с решение от 17.02.2016г. По време на съставянето му са настъпили коригиращи събития, с които е намален финансовия резултат за 2015г., в размер на 6 341,30лв. Не са настъпили събития, пораждащи съмнение дали предприятието може да продължи като действащо.

17.02.2016г.

Съставил: _____

БиЕмДжи Консулт ООД

Ръководител: _____

Владимир Чалков