

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ОНИКС 2002 ООД
София, ж.к. Люлин 10, ул. 705
към 31 Декември 2017 година

А К Т И В				
	Раздели, групи статии	Прил	Сума в хил.лева	
			Текуща година	Предходна година
	а	б	1	2
Б . НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"			230	246
В . ТЕКУЩИ АКТИВИ				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"			76	37
СУМА НА АКТИВА			306	283

П А С И В				
	Раздели, групи статии	Прил	Сума в хил.лева	
			Текуща година	Предходна година
	а	б	1	2
А . Собствен капитал				
Общо за раздел "А"		1	299	276
Г . Задължения				
Общо за раздел Г, в т.ч.			7	7
СУМА НА ПАСИВА			306	283

На основание на чл.29, ал.4 от Закона за счетоводството предприятието е класифицирано като микропредприятие и съставя съкратен Баланс и Отчет за приходите и разходите по раздели и не включва Отчет за движението на собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение

Дата на съставяне
01.03.2018

Съставител:
Счетоводна кантора Митев и син ООД

Управител
Светла Цветкова Бонева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ОНИКС 2002 ООД
София, ж.к. Люлин 10, ул. 705
за период 01.01-31.12.2017

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума хил.лева	
		текуща година	предход. година
	а	1	2
А. Разходи			
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги.	17	22
3	Разходи за персонала	19	16
4	Разходи за амортизация и обезценки	16	17
5	Други разходи	6	6
	Общо разходи за оперативна дейност	58	61
	Общо финансови разходи	0	1
	Общо разходи	58	62
10	Разходи за данъци от печалбата	3	3
	Финансов резултат печалба	23	25
	Общо раздел А	84	90
Б. Приходи			
4	Други приходи, в т.ч.	84	90
	Общо финансови приходи	0	0
	Общо приходи	84	90
	Общо раздел Б	84	90

На основание на чл.29, ал.4 от Закона за счетоводството предприятието е класифицирано като микропредприятие и съставя съкратен Баланс и Отчет за приходите и разходите по раздели и не включва Отчет за движението на собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение

Дата на съставяне:
01.03.2018

Съставител:
Счетоводна кантора Митев и син ООД

Управител

Светля Цветкова Бонева

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

ОНИКС 2002 ООД

за период 01.01-31.12.2017 година

хил лева

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Проценка		Преоценена стойност на 31.12 (4+5-6)	Амортизация						Балансова стойност	
		към 01.01	на постъпили през годината	на излезли през годината	към 31.12 (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на годината	Начислена през годината	Отписана през годината	В края на годината (8+9-10)	Проценка		Преоценена амортизация (11+12-13)	(7-14)
													Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Дълготрайни материални активи															
1	Земи (терени)	3	0	0	3	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3
2	Сгради	77	0	0	77	0	0	77	39	3	0	42	0	0	42	35
3	Машини, производствено оборудване и апаратура	45	0	0	45	0	0	45	45	0	0	45	0	0	45	0
4	Съоръжения	305	0	0	305	0	0	305	101	12	0	113	0	0	113	192
5	Транспортни средства	25	0	0	25	0	0	25	24	1	0	25	0	0	25	0
1	Общо дълготрайни материални активи	455	0	0	455	0	0	455	209	16	0	225	0	0	225	230
	Общ нетекущи (дългосрочни) активи	455	0	0	455	0	0	455	209	16	0	225	0	0	225	230

Дата на съставяне
01.03.2018

Съставител:

Счетоводна кантора Митев и син ООД

Управител
Светла Цветкова Бонева

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРИЛОЖЕНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОДИНА
на „ОНИКС 2002“ ООД**

База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в Република България към 31.12.2017 година.

През текущата година, както и през предходната година Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по НСС. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Предприятието е класифицирано като микро-предприятие в съответствие с изискванията на чл.19 от Закона за счетоводството.

Средносписъчния брой на персонала през отчетния период е 0 човека

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период.

Приложени счетоводни политики

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация

Амортизируемата стойност е равна на отчетната стойност

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Няма промяна във възприетия метод на амортизация през отчетния период спрямо предходния

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група активи

Среден полезен живот

Вид актив	срок години
Сгради	25
Машини и съоръжения	3
Транспортни средства, без автомобили	10
Автомобили	4
Компютри	2
Офис обзавеждане	7

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност, намалена с евентуална обезценка.

За определяне на амортизираната стойност на кредитите и вземанията се ползва ефективният лихвен процент равен на оригиналният процент определен с договора.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовия състав на всяко едно вземане.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж;
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой, в банки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца, както и овърдрафтове. В баланса овърдрафтовете се включват като краткосрочни задължения в категория краткосрочни заеми.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран срок и със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Предприятието извършва преоценка на валутните позиции годишно към датата на отчета

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е заключителния курс на БНБ към датата на отчета

Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, са равни на глобална сума, определена, съгласно действащия Кодекс на труда. Доходите при напускане се признават за разход в момента на

възникването им . Причината за това е, че те не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди.

Предприятието няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и на членове на органите на управление, както и предоставени гаранции в полза на тези лица (при наличие на моля посочете лихвения процент, основни условия върнати и/или отпуснати суми, както и общата сума на всяка категория гаранции)

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на съответните счетоводни стандарти, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена. През отчетния период има следните сделки и разчети със свързани и асоциирани предприятия.

Наименование	Продажби		Покупки		Към 31.12.2017	
	вид	хил.лв	вид	хил.лв	Вземания	Задължения
Евросет ООД	наем	84				

Лизингови договори

Лизингови договори, при които значителната част от рисковите и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Разпределение на дивиденди

Разпределение на дивиденди на собствениците се признават като задължение във финансовия отчет в периода, в които е одобрено.

Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Условни задължения.

През периода няма условни задължения, гаранции или непредвидени разходи. (при наличие посочете размера им)

Съставител:



Ръководител:

