СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ЕЛЕКТРОНИКА И СОФТУЕР" ООД ; ЕИК 114037718

Адрес: България гр.Плевен ул."Полтава" 12 А

за периода 01.01.2015-31.12.2015г.

към 31.12.2015г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. 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***	**18**	**18**
I. Нематериални активи			***II. Премии от емисии***		
1.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			***III. Резерв от последващи оценки***	**175**	**175**
			IV. Резерви		
Общо за група I:	**0**	**0**	1. Други резерви	17	17
II. Дълготрайни материални активи					
1. Земи и сгради, в т.ч.:	156	162	***Общо за група IV:***	**17**	**17**
-земи	51	51	***V. Натрупана печалба (загуба)***		
-сгради	105	111	от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			-неразпределена печалба	207	198
3. Съоръжения и други	2	5	-непокрита загуба	(272)	(272)
			Общо за група V:	(65)	(74)
Общо за група II:	**158**	**167**	***VI. Текуща печалба (загуба)***	**12**	**9**
III. Дългосрочни финансови активи			**Общо за раздел А:**	**157**	**145**
Общо за група III:	**0**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
IV. Отсрочени данъци			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
Общо за раздел Б:	**158**	**167**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	53	74
I. Материални запаси			до 1 година	21	20
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	50	56	над 1 година	32	54
-стоки	50	56	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	38	64
Общо за група I:	**50**	**56**	до 1 година	38	64
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.	20	23
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25	30	до 1 година	20	23
над 1 година	6	4	над 1 година	0	0
2. Други вземания, в т.ч.:	5	6	- към персонала в т.ч.	8	8
над 1 година	5	6	до 1 година	8	8
Общо за група II:	**30**	**36**	- осигурителни задължения в т.ч.	3	3
III. Инвестиции			до 1 година	3	3
Общо за група III:	**0**	**0**	- данъчни задължения в т.ч.	8	8
IV. Парични средства, в т.ч:			до 1 година	8	8
в брой	3	2	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**111**	**161**
в безсрочни сметки (депозити)	25	43	до 1 година	79	107
Общо за група IV:	**28**	**45**	над 1 година	32	54
Общо за раздел В:	108	137			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2**	**2**			
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**268**	**306**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**268**	**306**

Дата на съставяне: 22.03.2016г.

Съставител: _____
Геновева Карнобатлиева

Управител: _____
Николай Савов

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "ЕЛЕКТРОНИКА И СОФТУЕР" ООД

за годината, приключваща на 31.12.2015 г.

А. Обща информация
Данни за предприятието

Наименование:	**"Електроника и софтуер" ООД**
Седалище и адрес на управление:	гр.Плевен ул."Полтава" № 12 А
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества при Плевенски Окръжен съд ф.д.1206/1996г.
ЕИК :	**114037718**
ИН по ДДС:	BG114037718

Предмет на дейност: Търговия с компютри, компютърни компоненти, касови апарати, софтуер, консумативи, сервиз на ЕИТ- гаранционен и извънгаранционен, абонаментна поддръжка на ЕИТ, внедряване на програмни продукти, интернет доставчик, компютърни услуги и други свързани с тях дейности.
(Основна дейност, съгласно КИД 2008: 47.41"Търговия на дребно с компютри, периферни устройства за тях и програмни продукти").

Основен капитал:	18000 лв.
Акции (дялове)	180 дяла по 100 лв.
Съдружници :	5 бр.

Кратка история на дружеството : Дружеството е създадено през 1990 г. от трима съдружници като колективна фирма на граждани с решение на Пл.ОС с ф.д. 1722/1990г. През 1991г. един от съдружниците напуска колективната фирма и тя се преобразува в събирателно дружество, като приема още 5 съдружника. През 1996г. за по- добро управление на фирмата тя е преобразувана в дружество с ограничена отговорност и капитал 953400 лева (неденоминиран). През 2002г. един от съдружниците напуска и дружесвтото става с 6 бр.съдружници и увеличава капитала на 18000 лева. През м.септември 2012г. един от съдружниците напуска, като продава дружествените си дялове на останалите 5 съдружника.

Управление

През отчетния период не са настъпили промени в управлението на дружеството. Дружеството се управлява и представлява от управител Николай Нанков Савов.

Персонал

Средно-списъчният брой на персонала зает по трудово правоотношение през 2015г. е 12 работници, в това число:

Категория	Ср.спис.състав
Аналитични специалисти	2
Техници и приложни специалисти	8
Персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	1
Машинни оператори и монтажници	1

В дейността на дружеството с личен труд участват и 5 броя съдружници.

Б. Счетоводна политика

Счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Фирмата е разработила счетоводната си политика в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими от 01.01.2005г.

През отчетната 2015г. дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

За финансовата 2015 година Дружеството няма задължение за извършване задължителен финансов одит съгласно З Сч.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс към 31.12.2015 година (приложение №1 към СС1).
2. Отчет за приходи и разходи към 31.12.2015 година (приложение № 2 към СС1).
3. Отчет за собствения капитал към 31.12.2015 година (приложение № 4 към СС1).
4. Отчет за паричните потоци към 31.12.2015 година (приложение № 2 към СС 7).
5. Справка за нетекущи(дълготрайни) активи (приложение № 5 към СС1).
6. Приложение към Годишен финансов отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в хиляди лева в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2015г. в това число и към датата на баланса-31.12.2015 г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответстие с изискванията на българското законодателство- счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2015г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- **текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- **действащо предприятие** – предприятието е дейстащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще;
- **предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията се отразяват счетоводно, съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- **предпазливост** – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- **съпоставимост между приходите и разходите** – разходите извършвани във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- **запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- **независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс** – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер.

Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

През 2015 година няма извършени промени в счетоводната политика спрямо предходния период, както и промяна в приблизителните счетоводни оценки.

В. Оповестявания

I. Нетекущи (дълготрайни) активи.

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 . Дружеството е определило праг на същественост 700 лв.,под който придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

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

Създадените в предприятието дълготрайни активи се оценяват по себестойност. Получените безвъзмездно-по справедлива стойност в момента на придобиването им.

Административните и други общи разходи не се включват в разходите по придобиване и в себестойността. Изключения правят онези разходи, които са пряко свързани с придобиването или с привеждането на актива в работно състояние..

Разходите за пуск и други предпроизводствени разходи не се включват в разходите по придобиване.

1.3. Последващи разходи

Последващите разходи за модернизация и реконструкция на дълготрайните материални активи се отчитат като увеличения на балансовата стойност на активите, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази на първоначално оценената стандартна ефективност на актива. В противен случай, извършените разходи се третират като разходи по поддръжка на техническото състояние на активите и се отчитат като текущи разходи за дейността в периода , през кохто са възникнали.

1.4. Оценка след първоначалното признаване на дълготрайни материални активи

Дружеството е избрало препоръчителния подход за последваща оценка на дълготрайните активи - цена на придобиване минус натрупаната амортизация минус евентуална загуба от обезценка. Във връзка с прилагането на горния подход в края на отчетния период ръководството на предприятието е извършило преглед на всички значими дълготрайни активи относно достоверността на тяхната балансова стойност. Ръковоството счита, че балансовата стойност на активите е изцяло възтановима и няма индикации за обезценка. За активите от категория 0 в началото на 2012г. е извършена оценка от лицензиран оценител. Считано от 01.01.2013г. на активите от карегория 0 е направена обезценка за 69560 лева.

1.5. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането в употреба. За всеки дълготраен материален актив се съставя отделен амортизационен план. Използвани амортизационни норми по групи активи:

Категория активи	в години		В %	
	Счетоводни	Данъчени	Счетоводни	Данъчени
I -Масивни сгради	25	25	4	4
II-Машини, произв.оборудване	3.33	3.33	30	30
III-Транспортни средства, без автомобили	10	10	10	10
IV-Компютри, пер.у-ва, софтуер	2	2	50	50
V- Автомобили	4	4	25	25
VI- ДДМА и ДДНА за които ма ограничен срок на ползване с-но догов.отнош.	7	3	14	33
VII – Други ДМА	6.7	6.7	15	15

Няма промяна в метода на амортизации спрямо предходните периоди, както и определения полезен живот на активите.

1.6. Отчитане при временно изваждане от употреба

При временно извадени от употреба ДМА не е налице отписването им. Съгласно СС се спира начисляването на амортизации на активи, които са извадени от употреба за минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба.
Към 31.12.2015г. дружеството няма извадени от употреба ДМА.

1.7. Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

1.8. Справка за дълготрайните активи (приложение № 5 към СС1).

В Справката за нетекущите (дълготрайните) активи са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации. За осъществяване на дейността се използват собствени дълготрайни активи.

Дълготрайните активи са инвентаризирани през 2015г.

1.9. Ограничения

През 2013 г. е сключен договор за ипотека на дълготрайните активи от група 0 и група I, съгласно договор за кредит с " Юробанк България" АД.

2. Дълготрайни нематериални активи

Към 31.12.2015г. като дълготрайни нематериални активи се отчитат:

- Програмни продукти. Прилага се линеен метод на амортизация при полезен срок на ползване 2 години.

Към 31.12.2015г. всички дълготрайни нематериални активи са 100% амортизирани.

II. Текущи (краткосрочни) активи.

1.1. Стоково - материални запаси (СМЗ)

С М З се класифицират в следните групи:

А) Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производството или за преки продажби;

Б) Стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Придобиването на СМЗ се отчита по направените разходи за придобиване. Разходите по придобиване представляват сумата от всички разходи, необходими за доставяне на материалите в предприятието в използваемо състояние. Тези разходи включват покупната цена , вносните мита, такси и други данъци, транспортни и други разходи. Преките отстъпки от цената се приспадат от покупната цена и намаляват разходите по придобиване.

1.2. Оценка на материалните запаси

В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската доставна или нетна реализируема стойност. Когато отчетната стойност е по-висока от нетната реализируема стойност , тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи за дейността.

Към 31.12.2015г. не са отчетени текущи разходи, свързани с намаление на отчетната стойност до нетна реализируема стойност. Няма и възстановяване на такова намаление от предходни периоди, отчетено като текущ приход.

Всички материални запаси са инвентаризирани през годината и няма открити липси и излишъци.

1.3. Методи на отписване на материалните запаси

Стоково - материалните запаси се отписват при тяхното потребление по препоръчителния метод –средно претеглена стойност изчислена на периодична основа – шестмесечно.

2. Вземания

Вземанията на дружеството към 31.12.2015г. са както следва:

	31.12.2015г. хил. BGN
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	**25**
- до 1 година	19
- над 1 година	6
Други вземания, в т.ч.	**5**
- Надвнесен данък печалба	5
Сума	**30**

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

Към 31.12.2015 година в други текущи разходи не са отчетени обезценки на вземания поради липса на условия за обезценка.

3. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

Движението на паричните средства е отразено в приложение № 1 към СС 7.

Дружеството няма ограничения в правата по ползването на представените парични средства в баланса.

4. Разходи за бъдещи периоди

Представените в баланса разходи за бъдещи периоди към 31.12.2015г. представляват разходи, които ще се признаят през следващи периоди и представляват служебен абонамент и застраховки.

III. Пасиви

1. Задължения (текущи и нетекущи)

Задълженията на дружеството към 31.12.2015г. са както следва:

	31.12.2015г. хил. BGN
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**53**
- до 1 година	21
- над 1 година	32
Задължения към доставчици, в т.ч.:	**38**
- до 1 година	38
Други крадкосрочни задължения, в т.ч.	**20**
- към персонала	8
- към социално и здравно осигуряване	3
- данъчни задължения	8
- други	1
Общо	**111**

Задълженията в Дружеството се оценяват по стойността на тяхното възникване.Всички задължения са текущи.

IV. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е 18 хил.лева .
През отчетния период не са извършвани промени в основния капитал.
Счетоводният финансов резултат е печалба в размер на 12 хил.лева.
Структурата и динамиката на собствения капитал е представена в отчета за собствения капитал.

V. Оценка на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надлежно изчислени. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение.

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

Лихвите се признават текущо, пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на приход.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост на приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство относно съдържанието на първичните документи.

Разходите извършени през годината, но отнасящи се за следващи години, се разсрочват.

1. Приходи от опертивна дейност, отчетени през периода

	31.12.2015г. хил. BGN
Приходи от продажба на стоки	**639**
Приходи от услуги в т.ч.	**140**
- приходи от абонамент	82
- приходи от интернет	2
- приходи от наем	8
- други приходи	48
Общо	**779**

2. Извънредни приходи , отчетени през периода

	31.12.2015г. хил. BGN
от застрахователни обезщетения	2
Общо	**2**

3. Разходи за оперативна дейност, отчетени през периода

	31.12.2015г. хил. BGN
Разходи за суровини и материали	20
Разходи за външни услуги	64
Разходи за възнаграждения	135
Разходи за осигуровки	13
Разходи за амортизации	9
Балансова стойност на продадените активи	515
Други разходи	8
Общо	**764**

4. Финансови разходи, отчетени през периода

	31.12.2015г. хил. BGN
Разходи за лихви по банкови заеми	4
Други финансови разходи(банкови такси и комисионни)	1
Общо	**5**

VI. Финансов резултат

Дружеството подлежи на облагане по общия ред на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за корпоративен данък е 10 на сто. За данъчни цели, счетоводния финансов резултат е преобразуван съобразно регламентите на ЗКПО, в сила към 31.12.2015г.

1. Счетоводна печалба	-	11769.85 лева
2. Преобразуване на счетоводния финансов резултат :		
А) Увеличения	-	14393.31 лева
Б) Намаления	-	26163.16 лева
3. Данъчна печалба за 2015 г.		0.00 лева

VII. Разход за данъци върху печалбата

Дружеството не дължи корпоративен данък за 2015 година.

VIII. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на годишния отчет, които да налагат корекции или оповестявания.

Дата : 20.03.2016г.

Съставител: _____
/Геновева Карнобатлиева/

Управител: _____
/Николай Савов/