СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СИМЕКС ТРАНС ЕООД към 31.12.2015 г

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (х лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (х лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
Б. Нетекущи активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
			II. Резерви		
1. Други НДА			V. Натрупана печалба/загуба/ от минали години, в т.ч.	41	48
Общо за група I			неразпределена печалба	41	48
II. Дълготр.Мат. активи			непокрита загуба	-	-
1 .Транспортни средства			Общо за група V:	46	48
2. Машини и оборудване	-	1	VI. Текуща печалба/загуба/	47	-7
3. Съоръжения и други	-		Общо раздел А :	93	46
Общо за група II	-	1	В. Задължения		
			3. Получени аванси, в т.ч.	53	1
Общо за раздел Б:	-	1	до 1 година	53	1
			4. Задължения към доставчици, в т.ч.	73	467
В. Текущи активи			до 1 година	73	467
I. Материални запаси			8. Други задължения, в т. ч.	38	196
1. Стоки	11	11	до 1 година	38	196
2. Незав.производство	-		-задължения към персонала	4	3
Общо за група I:	11	11	до 1 година	4	3
			- осиг.задължения	2	1
II. Краткоср. вземания			до 1 година	2	1
1. Вземания от клиенти, в т.ч.	154	627	- данъчни.задължения	31	64
над 1 година	-	219	до 1 година	31	64
2. Вземания от бюджета	-	1	- краткосрочни заеми до една година	-	128
4. Други .вземания	50	32	други	1	-
			до 1 година	1	
Общо за група II :	204	660			
			Общо раздел В :	164	664
IV. Парични средства					
- в брой	-	-			
- в безсрочни сметки	41	1			
- депозити		36			
Общо за група IV:	41	37			
Общо раздел В :	256	708			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1			
Сума на актива (Б+В+Г)	257	710	Сума на пасива (А+В)	257	710
В. Задбалансови активи	28	27	Г. Задбалансови пасиви	28	27

Дата: 01.03.2016 г Съставил.....М.Деянова Ръководител.....Д. Краевска

О Т Ч Е Т

за приходите и разходите (двустранен)

на СИМЕКС ТРАНС ЕООД към 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (х лв)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (х лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А.Разходи			**Б.Приходи**		
2.Разходи за суровини, материали и външни услугинти	**41**	**97**	**I.Нетни приходи от продажби на :**	**1791**	**1457**
а/ суровини и материали	9	10	стоки	1790	1456
б/ външни услуги	32	87	други	1	1
3.Разходи за персонала	**70**	**81**	**2. Увеличение на запасите от незавършено производство**		
а/разходи за възнаграждения	60	69			
б/Разходи за осигуровки	10	12	**Общо приходи от оперативна дейност:**	**1791**	**1457**
4.Разходи за амортизации	**1**	**1**			
5. Други разходи	**1615**	**1268**	**7. Други лихви и финансови приходи :**	**1**	
а/ балансова стойност на продадени активи	1605	1254	**8. Положителни разлики от валутни курсове**		
6. Други корективи					
Общо разходи за оперативна дейност	**1727**	**1447**			
6. Отрицателни разлики от валутни курсове	2	1	**Общо финансови приходи**	**1**	**1457**
7.Разходи за лихви и други финансови разходи	11	16			
Общо финансови разходи::	**13**	**17**	**Счетоводна загуба**		**7**
8. Печалба от обичайна дейност	**52**	**-**			
9. Извънредни разходи	-	-			
Общо разходи	**1740**	**1464**			
10. Счетоводна печалба	52				
11. Разходи за данъци от печалбата	5				
13. Печалба	**47**	**-**			
Всичко :	**1792**	**1464**	**Всичко:**	**1792**	**1464**

Дата 01.03.2016 г

Съставил.....:М.Деянова



Ръководител.....Д. Краевска

Справка за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2015
на СИМЕКС ТРАНС ЕООД

(Хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните 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	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. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)															
2. Сгради и конструкции															
3. Машини и оборудване	3	0	0	3	0	0	3	2	1	0	3	0	0	3	0
4. Съоръжения															
5. Транспортни средства	18	0	0	18			18	18	0		18			18	0
6. Основни стада															
7. Други дълготрайни материални активи	2	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	2	0
Обща сума I:	23	0	0	23	0	0	23	22	1	0	23	0	0	23	0
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост															
2. Програмни продукти															
3. Продукти от развойна дейност															
4. Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II:															
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
1. Дялове и участия,															
в т. ч.:															
- в дъщерни предприятия															
- в смесени предприятия															
- в асоциирани предприятия															

- в други предприятия															
2. Инвестиционни имоти															
3. Други дългосрочни ценни книжа															
4. Дългосрочни вземания, в т. ч.:															
- от свързани предприятия															
- търговски заеми															
- други дългосрочни вземания															
5. Отсрочени данъци															
Обща сума III:															
IV. Търговска репутация															
1. Положителна репутация															
2. Отрицателна репутация															
Обща сума IV:															
Общ сбор (I + II + III + IV)	23	0	0	23	0	0	23	22	1	0	23	0	0	23	0

Дата: 01.03.2015 **Съставител: М. Деянова** **Ръководител: Д. Краевска**

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към финансовия отчет на СИМЕКС ТРАНС ЕООД към 31.12.2015

1. СВЕДЕНИЯ ЗА УЧРЕДЯВАНЕТО И РЕГИСТРАЦИЯТА.

Търговско дружество „ СИМЕКС ТРАНС „ е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност със съдебно регистриран капитал от 5 000 лева. То има предмет на дейност търговия на едро с други машини и оборудване за производството, търговията, навигацията и транспорта и части за тях. Капиталът е 100% частен. Средносписъчният състав на персонала е 4 човека. Дружеството притежава офис и в гр. София.

2. ДАТА НА ОДОБРЯВАНЕ НА ОТЧЕТА.

ГФО е одобрен за публикуване от собственика на 11.03.2016г. Решението е протоколирано с протокол от 11.03.2016г.

3. ОПИСАНИЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „ СИМЕКС ТРАНС „ ЕООД.

3.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

Дружеството води своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на Търговския закон, Закона за счетоводството, данъчното и социалното законодателство. Годишният финансов отчет на предприятието за 2015 г е изготвен в съответствие с изискванията на счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, действащи в България през 2015г. и при спазване на основните счетоводни принципи :

- текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база връзката им с приходите.
- действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на предприятието се осъществява още и при спазване на принципите на документална обоснованост на стопанските операции и факти, принципа на предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата, постоянство по отношение на счетоводната политика. Настоящият ГФО е изготвен и при спазавне на принципа на историческата цена.

За представяне на информацията в Баланса и Отчета за приходи и разходи е използвана двустранната форма, а Отчет за паричния поток не е изготвян. Всички данни са представени в хиляди лева.

3.2. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ.

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2015г.

3.3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

Възприетият данъчен стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им 700 лева. Той съвпада с данъчния стойностен праг.

След първоначалното признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка на база препоръчителния подход съгласно НСС 36 Обезценка на активи.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

През 2015 година предприятието не е придобивало дълготрайни активи.

Предприятието не притежава значими дълготрайни активи, които да подлежат на преглед за обезценка. Доставеното през годините компютърно оборудване не подлежи на обезценка. Дружеството няма ДМА, които да не използва или да предоставя за ползване от други лица. Няма ДМА за консервиране или за продан.

За наличните ДМА е определена амортизируемата сума за целите на счетоводния и данъчния амортизационен план.

Ликвидационната стойност на ДМА е незначителна, затова тя се пренебрегва.

3.4. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е 700 лева. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Използван метод на амортизация – линеен.

3.4. АМОРТИЗАЦИЯ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Амортизациите на ДА се начисляват като последователно се прила линейният метод. ДМА са класифицирани в:

- 5-та група активи и се прилагат данъчните амортизационни норми, съгласно ЗКПО - 25 %.
- 4-та група активи и се прилагат данъчните амортизационни норми, съгласно ЗКПО - 50 %.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация .

Методите за амортизация на ДМА прилагани през 2015 г не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2014 г. Към 31.12.2015г има дълготрайни материални активи, които са 100% амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност на предприятието, съгласно счетоводната политика.

3.5. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоките при тяхната доставка се отчитат по доставната им стойност, образувана от разходите за закупуване, транспорт и други преки разходи. Разходите по закупуването включват покупна цена, невъзстановимите данъци и други разходи.

В края на годината стоките се тестват за наличие на признаци за обезценка. За стоките налични към 31.12.2015г не е извършвана обезценка поради липса на признаци за обезценка.

Нетната реализуема стойност на стоките, които се държат във връзка с договори за продажба, се базира на договорната цена.

Използваният метод на потребление е средна претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия метод. Стоките, доставяни за конкретни клиенти се потребяват по метода на конкретно определена стойност.

3.6. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, т.е. по историческата им цена. Обезценката на вземанията се извършва на 100 % при просрочие повече от две години от датата на падежа и при значителен дял на тези вземания в общия дял на несъбраните вземания. Вземанията от клиенти към 31.12.2015г не са в просрочие.

3.7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност.

Паричните средства във валута се оценяват по курса на БНБ в края на всеки месец и по заключителния курс в края на годината. Валутните салда на вземанията и задълженията се оценяват по същия начин. Предприятието има парични средства, с които то да не може да оперира в близките месеци, поради формирани гаранции за участие в търгове и гаранции за добро изпълнение.

3.8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Предприятието отчита като разходи за бъдещи периоди разходи за охрана, за наем, за мобилни и телефонни разговори, отнасящи се за следващи отчетни периоди.

3.9. КОРЕКЦИЯ НА ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.

Използва се препоръчителния подход за корекция на тези грешки – корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

3.9. УСЛОВНИ АКТИВИ

През 2015 година предприятието не отчита условни активи.

3.10. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.11. ПРЕОЦЕНЪЧЕН РЕЗЕРВ

Дружеството няма извършвани обезценки, поради което няма преоценъчни резерви.

3.12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията в лева при първоначалното им възникване се оценяват по историческата им стойност. Всички задължения на дружеството в лева към 31.12.2015 г имат текущ характер и ще се издължат през 2016 година. През 2015г предприятието е издължило всичките си задължения по краткосрочните заеми.

Задълженията и валутните наличности по сметката във валута се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на БНБ и към 31.12. по заключителния курс на БНБ и разликата се отчита като текущ разход.

3.13. ПРИХОДИ

Приходите се формират от продажбата на едро на стоки за транспорта и производството. По-голяма част от тях се доставят като ВОП от партньори от Европейския съюз и по-малка част от трети страни.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи в съответствие с изискванията на НСС 18 Приходи.

Приходите от продажба на стоките се признават на датата на предаването на стоките на клиентите. Получените аванси за доставка на стоки не се признават като приходи, докато същите не бъдат доставени.

3.14.РАЗХОДИ

Разходите се признават в отчета за приходи и разходи на база достоверната им оценка. Разходите, от които не се очаква бъдеща изгода се признават в момента на възникването им, незабавно.

Разходите за обичайната дейност включват разходите, отчетени по икономически елементи, сумите с корективен характер и финансовите разходи.

Административните разходи са свързани с функционирането на общата система на управление на предприятието. Те не са включени в разходите за доставки.

В ОПР няма включени извънредни статии.

Преките разходи се разпределят по съответните доставки на база конкретни данни.

Административните и търговските разходи се отнасят ежемесечно към приходите от дейността.

3.15. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Предприятието е организирало счетоводството като е използвало синтетични и аналитични счетоводни сметки в съответствие с разработения индивидуален план. При записванията по сметките е прилаган принципът на двустранното счетоводно записване. Счетоводният баланс е представен в двустранна форма. ДМА са представени по балансовата / преносната / им стойност. Активи и пасиви не са компенсирани. Статиите в съответните групи на баланса са подредени по степен на същественост.

Отчетът за приходи и разходи е съставен в двустранна форма с натрупване към 31.12.2015г. Приходите и разходите не са компенсирани. Отчет за паричния поток и Справка за собствения капитал не са изготвяни на основание промените в Закона за счетоводството от 2010 г.

През 2015 г предприятието не е било лизингополучател по финансови лизингови договори. През 2015 г не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци, не е осъществявало бизнескомбинации.

СИМЕКС ТРАНС ЕООД не е осъществявало съвместна дейност и няма дялове в асоциирани предприятия, няма преустановявани дейности, няма начислени провизии.

През 2015г не са вземани решения за разпределяне на дивиденти.

4. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ И ДАННИ КЪМ ОТЧЕТА.

4.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 20 х.лв, в т.ч. 18 х.лв лек автомобил. Временно извадени от употреба активи, както и такива с ограничения върху правото на ползване няма.

4.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ.

В перо други вземания са включени следните суми.

- депозити за участие в търгове - 31 х.лв.
- депозити по гаранции за изпълнение на договори - 17 х.лв
- вземане от други дебитори - 2 х.лв.

4.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Към данъчните задължения са включени следните пера.

- задължение за корпоративен данък - 3 х.лв.
  - задължения за ДОД - 1 х.лв
  - задължения за ДДС от м. 12.2015г - 26 х.лв.
- задължения за корпоративен данък върху разходите - 1 х.лв.

4.4. ДРУГИ РАЗХОДИ.

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи.

- балансова стойност на продадените стоки - 1 605 х.лв.
- разходи за данъци и такси - 1 х.лв.
- разходи за командировки в страната и чужбина - 4 х.лв.

- изплатено обезщетение при пенсиониране - 3 х.лв.
- представителни разходи - 2 х.лв.

5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ.

Предприятието изчислява показатели за икономическо и финансово състояние в съответствие със счетоводната си политика.

1. **Коефициент на рентабилност на приходите** – отношение на счетоводната печалба и нетния размер на приходите .

КРП = 51 755.45 : 1 791 777.70 = 0.028

2. **Коефициент на рентабилност на собствения капитал** – отношение на счетоводната печалба и собствения капитал:

КРСК = 51 755.45 : 46 138.28 = 1.12

3. **Коефициент на рентабилност на активите** – отношение на печалбата и реалните активи :

КРА = 51 755.45 : 258 885.19 = 0.20

4. **Коефициент на ефективност на разходите** – отношението на приходите и разходите :

КЕР = 1 791 777.70 : 1 740 022.25 = 1.029

5. **Коефициент на ефективност на приходите** – отношение на разходите и приходите :

КЕП = 1 740 022.25 : 1 791 777.70 = 0.971лева.

16. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

6. **Коефициент на обща ликвидност** – отношението на краткотрайните активи и краткосрочните пасиви:

КОЛ = 256 137.31: 164 311.42 = 1.558

7. **Коефициент на бърза ликвидност** – отношение на краткосрочните вземания и паричните средства и краткосрочните задължения:

КБЛ = 244 804.89 : 164 311.42 = 1.489

8. **Коефициент на незабавна ликвидност** – отношение на парични средства и краткосрочните задължения:

КНБ = 40 844.52 : 164 311.42 = 0.248

Коефициентът на обща и бърза ликвидност са над единица. Коефициентът на незабавна ликвидност е под единица, но би могло да се приеме, че фирмата поддържа платежоспособност, т.к. Вземанията имат текущ характер.

Изготвил : /М.Деянова/

Ръководител: /Д. Краевска /