

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „Салди” ЕООД
към 31.12.2015 г.

А.Общи сведения

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “Салди” ЕООД, с адрес на управление гр.София, район Лозенец, п.код 1421, ул. "Димитър Хаджикоцев" 114, бл. партер, ап. магазин 21

Дата на изготвяне: 15.02.2016г. Съставител на годишния финансов отчет е Божин Стефанов Петров – Управител на фирма “ФИСК” ООД. Отчетът е подписан от Ирина Драганова– Управител.

Годишният финансов отчет не подлежи на независим финансов одит.

Б.СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

І. Обща информация

Наименование: “Салди” ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, район Лозенец, п.код 1421, ул. "Димитър Хаджикоцев" 114, бл. партер, ап. магазин 21

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Собственост: „Салди” ЕООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано през 2012 г. и вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 202175826. Дружеството се управлява и представлява от Управителя Ирина Драганова. Към 31.12.2015г. разпределението на капитала между съдружниците е следното:

Съдружник	Стойност	Внесен капитал	Относителен дял
Ирина Драганова	2.00	2.00	100%
ОБЩО:	2.00	2.00	100.00

Дейността, осъществявана от дружеството е: покупка на стоки и вещи с цел препродажба, продажба на стоки от собствено производство, консултантски услуги, вътрешна и външна търговия, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни лица, комисионни, спедиционни и превозни сделки, покупко-продажба и управление на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона, като за дейностите, за които законодателството предвижда извършването им след получаване на разрешение или лиценз, те ще се извършват след надлежно разрешение.

ІІ. База за изготвяне на финансовите отчети

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

III. Приложени счетоводни политики

1. 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. Вземанията и кредитите се оценяват по цена на придобиване.

Като дългосрочни се класифицират вземания които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Обезценката на вземанията се отчита в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти"

2. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

3. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация.

4. Промени в счетоводната политика и корекция на грешки извършени през 2015г.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводната политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8 "Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика" През 2015 г. не са установени фундаментални грешки, както и не е извършвана промяна на счетоводната политика.

5. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

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

6. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективна данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Отсрочените данъчни активи и пасиви се

изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода , в който те ще се реализират или погасят.

7. 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

8. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност и извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се докладва общата сума на всички извънредни статии.

9. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

10. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера им. Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

11. Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчет за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на СС 7 "Отчети за паричните потоци". Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: основна дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци, от лихви, дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност, в зависимост от конкретния случай. Паричните потоци, свързани с

платени и/или възстановени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно. Те се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

12. Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал

Общият ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "Салди" ЕООД към 31.12.2015г.

1. Дълготрайни материални активи.

Дружеството няма дълготрайни материални активи.

2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма дългосрочни финансови активи..

3. Парични средства

Паричните средства на предприятието включват парични средства в лева.

4 .Собствен капитал

Към 31.12.2015г. внесенияят напълно основен капитал е в размер на 2 лв.

Финансовият резултат за периода е загуба под 1 хил лв.

5 .Печалба, загуба за отчетния период

Финансовият резултат за 2015г. е счетоводна загуба в размер под 1хил лв.

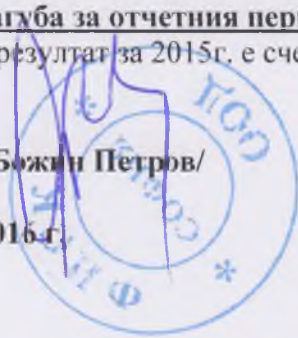
Съставител:

/Божин Петров/

Управител:

/Ирина Драганова/

Дата: 15.02.2016 г.



Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Салди ЕООД
Към 31.12.2015г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			Общо резерви:	-	-
Общо ИА:	-	-	Общо натрупана печалба/загуба:	(1)	(1)
Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(1)	(1)
Общо ДМА:	-	-	Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
Акции и дялове в предприятия от група			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
Други заеми			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо ДНФ:	-	-	Получени аванси, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-	Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
Продукция и стоки в т.ч.:	-	-	Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо зМЗ:	-	-	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
Общо вземания:	-	-	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	Други задължения, в т.ч.:	-	-
Общо инвестиции:	-	-	Задължения към персонала, в т.ч.:	-	-
Общо парични средства:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	-	-	Данъчни задължения	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
			- над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
СУМА НА АКТИВА	-	-	СУМА НА ПАСИВА	-	-

Дата на съставяне:
София, 15 февруари 2016 г.

Съставител:
Фиск ООД/Божия Петров

Ръководител:
Ирина Драганова



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Салди ЕООД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	-	1	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	-
Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от оперативната дейност	-	-
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Други разходи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	-	1	Общо приходи от обичайната дейност	-	-
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Загуба от обичайната дейност	-	1
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	-	Общо приходи	-	-
Общо финансови разходи	-	-	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	1
Общо разходи за обичайната дейност	-	1	Загуба	-	1
Печалба от обичайната дейност	-	-			
Общо разходи	-	1			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-			
Разходи за данъци от печалбата	-	-			
Печалба	-	-			
Всичко (Общо разходи)	-	1	Всичко (Общо приходи)	-	1

Приложенията от страница 6 до страница 8 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 15 февруари 2016 г.

Съставител:
Фиск ЕООД/Божин Петров

Ръководител:

Ирина Драганова



ОТЧЕТ
за паричните потоци
Салди ЕООД
За 2015 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
<i>Всичко парични потоци от основна дейност</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност</i>	-	-	-	-	-	-
Изменение на паричните средства през периода	-	-	-	-	-	-
Парични средства в края на периода			-			-

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:

София, 15 февруари 2016 г.

Съставител:

Фиск ООД/Божид Нетров

Ръководител:

Ирина Драганова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
Салди ЕООД
За 2015г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрит а загуба		
Промени в счетоводната политика								-			-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към края на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Собствен капитал към края на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 15 февруари 2016 г.

Съставител:
Фиск ООД/Божин Петров



Ръководител:
Ирина Драганова