СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СОФЛАБ ООД, ЕИК 131414324
към 31.12.2015

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Тек. год.	Предх. год		Тек. год.	Предх.год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**0**	**0**	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	0	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**4**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**Общо за група IV:**	**0**	**0**
—земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от м.год., в т.ч.**	513	83
—сгради			—неразпределена печалба	513	83
2. Машини, производствено оборудване и апаратура, съоръжения и др.	60	19	—непокрита загуба		
3. Транспортни средства	125	151	**Общо за група V:**	**513**	**83**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	519	431
Общо за група II:	**185**	**170**	**Общо за раздел А:**	**1037**	**519**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група	1	1	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			—отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми	0		**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	**1**	**1**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	94	33
Общо за раздел Б:	**190**	**171**	до 1 година	84	12
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	10	21
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	75	109
1. Суровини и материали	0		до 1 година	75	109
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	247	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1572	70
—продукция	0		до 1 година	1572	70
—стоки	247	0	над 1 година		
4. Предоставени аванси	172	33	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	**419**	**33**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	540	150	6. Задължения към предприятия от група в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в	5	36	над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	283	268	8. Други задължения, в т.ч.	626	151
над 1 година			до 1 година	602	100
Общо за група II:	**828**	**454**	над 1 година	24	51
III. Инвестиции			—към персонала, в т.ч.:	15	8
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	15	8
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	—осигурителни задължения, в т.ч.:	7	2
3. Други инвестиции			до 1 година	7	2
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:	1963	217	—данъчни задължения, в т.ч.:	555	73
—в брой	96	52	до 1 година	555	73
—в безсрочни сметки (депозити)	1867	165	над 1 година		
Общо за група IV:	**1963**	**217**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**2367**	**363**
Общо за раздел В:	**3210**	**704**	до 1 година	2333	291
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	7	над 1 година	34	72
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.:	**0**	**0**
			—финансирания		
			—приходи за бъдещи периоди	0	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3404**	**882**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3404**	**882**

Дата на съставяне: 02.03.2016

Съставител
Николай Кръстев

Ръководител .....
Галин Минков

ПроАкт
ПроАкт А.Ф. ЕООД
София

СОФЛАБ
СОФИЯ
ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СОФЛАБ ООД, ЕИК 131414324
към 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Тек. Год.	Предх.год.		Тек. Год.	Предх.год.
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.	6003	4488
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	218	440	а) продукция		
а) суровини и материали	81	109	б) стоки	5915	4399
б) външни услуги	137	331	в) услуги	88	89
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	636	92	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	602	79	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	34	13	4. Други приходи, в т.ч.:	17	1
— осигуровки, свързани с пенсии	25	11	—приходи от финансирания	0	
4. Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:	74	39	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**6020**	**4489**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.:	74	39	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
— разходи за амортизация	74	39	—приходи от участия в предприятия от група		
— разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни) активи в т.ч.		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			—приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	4430	3389	7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.:	0	1
а) балансова стойност на продадени активи	4350	3156	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**5358**	**3960**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл.инвестициите, признати като текущи(краткосрочни) активи в т.ч.	32	6	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**0**	**1**
—отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	32	6			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	56	32			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0				
Общо финансови разходи (6 + 7)	**88**	**38**			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	4	4
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**5446**	**3998**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**	**6024**	**4494**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**578**	**496**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	59	65			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10—11—12)	**519**	**431**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	**0**	**0**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**6024**	**4494**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**6024**	**4494**

Дата на съставяне: 02.03.2016

Съставител: Николай Кръстев

ПроАкт А.Ф. ЕООД

Ръководител: ..... Галин Минков

СОФЛАБ ООД София

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА СОФЛАБ ООД
за 2015 година

I.ВЪВЕДЕНИЕ

СОФЛАБ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд фирмено дело 3689/2005г.и е пререгистрирано в Агенцията по вписване през 2008г. Дружеството се управлява и представлява от управителите Борис Попов и Галин Минков.

Предмет на дейност на дружеството е :

1. Внос и дистрибуция на лабораторно оборудване, мебели и консумативи.

Седалище на дружеството:
гр.София, бул. Черни връх № 103, офис 2

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Счетоводното отчитане на дейността на дружеството е организирано в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФО). При счетоводното отчитане на дейността се съблюдават и разпоредбите на:

1. Търговския закон;
2. Учредителен акт;
3. Кодекса на труда и нормативните актове в областта на трудовото законодателство, в т.ч. социално и здравно осигурявате на персонала;
4. Действащо данъчно законодателство за 2015 г.

Счетоводното отчитане е напълно автоматизирано с помощта на счетоводен софтуер "Work Flow".

Прилагат се и регламентираните принципи в чл. 4 от Закона за счетоводството, а именно:

1. 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;

2. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база;

Предприятията осъществяват счетоводството на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

III. ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2015 год. СА СЛЕДНИТЕ:

Отчитане на **ДЪЛГОТРАЙНИТЕ /НЕ/МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**.

Амортизуеми дълготрайни материални активи са активите, които отговарят на следните условия:

- да се използват повече от един отчетен период, като се черпи икономическа изгода
- да имат определен срок на практическо използване
- имат веществено-натурален характер
- стойността им е надеждно установима
- прага на същественост да е над 700.00лв.

Полезните срокове на годност по групи активи се определя на база на тяхното предполагаемо физическо и морално остаряване за отделните групи са както следва:

Сгради	25 години
Компютри, периферни устройства	2 години
Други дълготрайни активи	6 год. и 6 месеца
Програмни продукти	2 години
Транспортни средства	4 години

Във фирмата има разработен индивидуален амортизационен план със задължителни -дата на придобиване, отчетна стойност, вид на актива, амортизационна норма, начислени амортизации за периода, общо начислени амортизации, балансова стойност.

Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите съгласно чл. 55, ал. 2 от ЗКПО.

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)
I	4
II	30

III	10
IV	50
V	25
VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3
VII	15

Амортизация на ДМА се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждане в действие.
Изчислената амортизация намира отражение като текущ разход за месеца чрез съставяне на статия

Дт 60

Кт 24

Начисляването на амортизация се преустановява от месеца следващ месеца на отписване.

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена.

За данъчни цели се изготвя Данъчен Амортизационен План при спазване на разпоредбите на чл.55 - 59 от ЗКПО, при спазване на разпоредбите на прилежащите им алинеи.

За оценка на ДНМА след първоначалното признаване се използва препоръчителния подход – по цена на придобиване /себестойност/, намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка. ДНМА се амортизират по линейния метод за срока на определен полезен живот.

Софтуер – 2 години, Други – 6,67 години

ДМА и ДНМА подлежат на обезценка съгласно СС 36. При определяне необходимостта от обезценка границата на същественост е 2% спрямо балансовата стойност / обезценка под тази граница се приема за несъществена и не се извършва/.

СТОКОВО - МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени в предприятието;
- Продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба.
- Стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- Незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се създаде продукция;
- Инвестиция в материален запас – материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване – включваща всички разходи по закупуване и доставка на актива, или възможна нетна цена на продажба /нетна реализируема стойност/. Оценката на МЗ по нетна реализируема стойност се извършва към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Материалните запаси се изписват по средно-претеглена цена.

ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Паричните средства на дружеството са краткосрочни финансови активи под формата на парични средства и парични еквиваленти.

Парична наличност - налични пари в каси, разплащателни сметки и срочни и безсрочни депозити и парични еквиваленти, се отчитат по тяхната номинална стойност.

При извършване на плащането се прилага централния курс на БНБ в деня на плащането. Продадената и закупена валута се оценява по валутния курс на продажбата/покупката. В края на всеки месец е правена преоценка на валутните активи, като е взет заключителния курс на БНБ за съответния период, съответно по сметки 624/724 използван е метода на отчитане първа входяща първа изходяща.

Проверена е верността на всички активи и пасиви в чуждестранна валута дали отговарят на съответната валута.

ВЗЕМАНИЯ - Вземанията се оценяват и признават по тяхната номинална стойност. Те се оценяват съгласно СС 32.

1. Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания от директно предоставяне на стоки и услуги. Първоначално те се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
2. Данъците за възстановяване се представят по оригинален размер на сумата на вземането;
3. Други вземания по себестойност.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Като кредити и задължения, възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари и парични еквиваленти от кредитори. Първоначално те се оценяват по себестойност.

2. Задължения към персонал и осигурителни организации – отчитат се в съответствие със СС19
3. Текущи данъчни задължения.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършените разходи за получаване на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собствения капитал се отчита по номинална стойност. 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.

Регистрирания основен капитал на дружеството е в размер на 5100 лв. Внесения капитал е 100% внесен от съдружниците.

НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА - отчита се по номинална стойност, натрупана през различните отчетни периоди, печалба / загуба.

ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА - отчита се по номинална стойност през отчетния период, за който се съставя финансов отчет.

База за разпределени на разходите за основна дейност и разходи за организация и управление.

Печалбата и загубата от отчетния период включва печалба или загуба от обичайна дейност и сумата на получените застрахователни обезщетения.

Неразпределената печалба/загуба се отчита по номинална стойност, натрупана през различните периоди.

Приходи и разходи

Отчетени са приходи от продажбата на стоки и услуги. Приходите се признават когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода от сделката, сумата на прихода да може надеждно да се изчисли, разходите, свързани със сделката да могат надеждно да се измерят, приходите по всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите се отчитат на принципа на текущото начисляване, оценяват се по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Разходите се отчитат първо по икономически елементи и след това се отнасят по функционалното им предназначение и направление. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответните приходи.Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящото за плащане.

Промените в счетоводната политика се отчитат чрез препоръчителния подход от СС 8, т.е. чрез коригиране на неразпределената печалба в началото на отчетния период.

Определянето и отчитането на данъчните задължения на дружеството става съгласно ЗКПО, ЗДДС, Правилника за прилагане на ЗДДС ,СС 12 и ЗМДТ.

Не е правена през годината преоценка и обезценка на активи.

При изготвянето на ГФО, много прецизно са анализирани всички остатъчни салда по сметки.

За нуждите на управлението и вземането на управленски решения се определя следната периодичност на финансовите и оперативни отчети и справки. Приключва се счетоводно и се определя финансовия резултат към края на всеки месец. Оперативните отчети и справки за стопанската дейност – текущо през месеца и месечно.

Счетоводната информация се съхранява съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

Във връзка с годишното приключване, е извършена процедура за потвърждения на салда относно вземания / задължения на фирмата.

02.03.2016 г.

Изготвил
Главен счетоводител: .....
Николай Кръстев

ПроАкт А.Ф. ЕООД София

Утвърдил:
Управител: .....
Галин Минков

СОФЛАБ ООД София