СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЛЕДЕЛ КАПИТАЛ ООД

към 31.12.2016 г.

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
Записан, но не внесен капитал			А. *Собствен капитал*		
Нетекущи (дълготрайни) активи			Записан капитал		
Нематериални активи			Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			Резерви		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			Резерв съгласно учредителен акт		
Дълготрайни материални активи			Други резерви		
Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група II:		
земи			Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
сгради			неразпределена печалба		
Машини, производствено оборудване и апаратура			непокрита загуба		
Съоръжения и други			Общо за група III:		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			I. Текуща печалба (загуба)	(6)	
Общо за група II:			* *ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:*	*(6)*	
Дългосрочни финансови активи			*Провизии и сходни задължения*		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Предоставени заеми на предприятия от група			Провизии за данъци, в т. ч.:		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			отсрочени данъци		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции			*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ:*		
Други заеми			Б. *Задължения*		
Изкупени собствени акции номинална стойност			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
			над 1 година		
Отсрочени данъци			Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ:			до 1 година		
А. *Текущи (краткотрайни) активи*			над 1 година		
I. Материални запаси			Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	7		до 1 година		
Незавършено производство			над 1 година		
Продукция и стоки, в т. ч.:			Задължения към доставчици, в т. ч.:		
продукция			до 1 година		
стоки			над 1 година		
Предоставени аванси			Задължения по облиги, в т. ч.:		
* Общо за група I.:	7		до 1 година		
Вземания			над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			Задължения, свързани с получени заеми, в т. ч.:		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Други вземания, в т. ч.:			1. Други задължения, в. т. ч.:	24	
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:			- над 1 година	24	
Инвестиции			към персонала, в т.ч.:		
Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
Изкупени собствени акции номинална стойност			над 1 година		
Други инвестиции			осигурителни задължения, в т. ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
II. Парични средства, в т. ч.:			над 1 година		
- в брой	11		данъчни задължения, в т. ч.:		
в безсрочни сметки (депозити)			до 1 година		
* Общо за група II.:	11		над 1 година		
* *ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:*	*18*		* *ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч.:*	*24*	
			до 1 година		
			- над 1 година	24	
Разходи за бъдещи периоди			*Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:*		
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	18		СУМА НА ПАСИВА	18	

Дата на съставяне: 31.03.2017

Квартал ДРУЖБА-2; Бл. 321; Вход 2; Ап. 52

Ръководител: .....
МИЛУШ СТОЯНОВ МИЛУШЕВ

Съставител: .....
БОРЯНА ГЕНАДИЕВА

"ЛЕДЕЛ КАПИТАЛ" ООД
ДИНАМИКА И ПОСТОЯНСТВО
СОФИЯ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЛЕДЕЛ КАПИТАЛ ООД

за 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	-	-
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	6	-	материали		
суровини и материали			стоки		
в) външни услуги	6		услуги		
Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	**Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
разходи за възнаграждения			**Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
разходи за осигуровки, в т.ч.:			**Други приходи, в т.ч.:**		
осигуровки свързани с пенсии			приходи от финансирания		
Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	-	-	***Общо приходи от оперативната дейност***	-	-
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	**Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
разходи за амортизация			приходи от участия в предприятия от група		
разходи от обезценка			**Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			приходи от участия в предприятия от група		
Други разходи, в т.ч.:	-	-	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	-	-
балансова стойност на продадени активи			приходи от предприятия от група		
провизии			положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	6	-	положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	***Общо финансови приходи***	-	-
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
разходи, свързани с предприятия от група					
отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	-	-	***Общо приходи от обичайната дейност***	-	-
Общо разходи за обичайната дейност	6	-	**1 Загуба от обичайната дейност**	6	-
Печалба от обичайната дейност	-	-			
			Общо приходи	-	-
Общо разходи	6	-	**2 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	6	-
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-			
Разходи за данъци					
Изменение в отсрочените данъци					
Печалба	-	-	**3 Загуба (ред 2 от раздел Б)**	6	-
Всичко (общо разходи)	6	-	**Всичко (+ ред 3)**	6	-

Дата на състояние: 31.03.2017

Квартал ДРУЖБА-2; Бл. 321; Вход 2; Ап. 52

Ръководител: .....
МИЛУШ СТОЯНОВ МИЛУШЕВ

Съставител: .....
БОРЯНА ГЕНАДИЕВА

"ЛЕДЕЛ КАПИТАЛ" ООД
ДИНАМИКА И ПОСТОЯНСТВО
СОФИЯ

„ЛЕДЕЛ КАПИТАЛ" ООД

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2016г. е одобрен и подписан от името на "ЛЕДЕЛ КАПИТАЛ" ООД от: ***Управител –Милуш Стоянов Милушев***
Съдружници: Милуш Стоянов Милушев; Григорий Владимирович Коблов; Александр Валериевич Шевченко; Владимир Анатолиевич Клементиев
Седалище и адрес на регистрация: гр. София; ж.к." Дружба 2",бл.321, вх. 2, ап.52
Място на офис или извършване на стопанска дейност: *гр. София, общ. Столична*
Предмет на дейност на предприятието: Търговия
Отчетен период: Годината започваща на 01.01.2016г. и завършваща на 31.12.2016г.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.
Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев. Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.
Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи или нетекущи в зависимост от целта при придобиването им. Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи. Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за текущ.

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи. Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба .
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот. Нематериални активи не са отчетени.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00лв. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване.
Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Дълготрайни материални активи не са отчетени.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. Обезценка на ДМА за отчетния период не е извършвана.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив който е: Парична сума; Договорно право за: получаване на парични суми; размяна на финансов инструмент с друго предприятие; инструмент на собствения капитал на друго предприятие. За отчетния период финансови активи не са отчитани.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се отчитат земи и сгради, или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете. За отчетния период инвестиционни имоти не са отчитани. Обезценка на инвестиционни имоти не е извършвана.

Дялове и участия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност. Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност. Дялови участия и инвестиции не са отчитани.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на: материали, продукция, стоки, незавършено производство, инвестиция в материален запас.
Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.
Наличността към 31.12.2016г. на материални запаси е в размер на 7х.лв. – материали.

Вземания

Като кредити и вземания се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. Обезценка на вземанията не е отчитана.
Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
Другите вземания се представят по себестойност.
В годишния отчет не са посочени вземания.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в депозити, съответно в лева и във валута. В годишния счетоводен отчет са посочени налични парични средства – каса 11 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди. Разходи за бъдещи периоди не са отчетени.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:
Финансов резултат включващ: Загуба от текущата финансова година – 6 х.лв.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за: предоставяне на парични суми или размяна на финансови инструменти с друго предприятие.
Финансови пасиви в годишният отчет не са посочвани.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са с падеж със срок до една година.
Като дългосрочни се класифицират задължения които са със срок на падежа над една година.
Задълженията по годишният баланс за 2016г. са в размер на 24 х.лв. - дългосрочни.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не се класифицират като финансови пасиви.
Данъчните задължения са задължения по годишна декларация – т.е. имат текущ характер.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд., включващи : доходи за заплати, доходи след напускане, доходи под формата на компенсации. Доходи на персонала не са отчитани.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизията се измерва преди облагане с данъци. За отчетния период провизии не са признавани.
Условните задължения не се признават в баланса на предприятието. Условни задължения за 2016г. не се оповестяват.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.
Курсовите разлики се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Към 31.12.2016г. паричните позиции в чуждестранна валута не са отчитани.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата се признават като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че платените данъци надвишават дължимата сума, превишението се признава като актив.
Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет. Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори. Лизингови договори през отчетния период не са отчитани.

Обезценки на активи

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на НСС регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи. През текущия период не са извършвани обезценки.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период. Печалбата или загубата за отчетния

период включва: печалба от обичайната дейност, печалба от извънредните статии. Отчетена е загуба от обичайната дейност в размер на 6 х.лв.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при прехвърляне собствеността.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Приходите от лихви се признават текущо.
Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.
Отписани задължения - приходът се признава при изтичане на давностния срок.
Глоби, неустойки, лихви -след установяване на правото за тяхното получаване.
Ценови разлики по липси и начети - при плащане на липсите или начетите.
Като извънредни приходи само такива, които са ясно отграничими от обичайната дейност. Не са отчитани приходи.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи. Като извънредни разходи се отчитат само такива, които са ясно отграничени от обичайната дейност.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Отчетени са разходи в размер на 6 х.лв. - за външни услуги.

Свързани лица

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица .
Предприятието не оповестява операции между свързани лица.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.
Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.
Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.
Не са отчетени събития настъпили след датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Управител:
/Милрш Стоянов Милушев/