

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
СЧЕТОВОДНА КЪЩА РАЦИО ООД
към 31.12.2016г.

булстат:103847763

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
а	Текуща година	Предходна година	а	Текуща година	Предходна година
1	2		1	2	
A. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
1. Земи (терени)			1. Записан капитал	5	5
2. Сгради и конструкции			2. Невнесен капитал		
3. Машини и оборудване			3. Изкупени собствени акции		
4. Съоръжения			Общо за група I:	5	5
5. Транспортни средства			II. Резерви		
6. Основни стада			1. Премии от емисия		
7. Други дълготрайни материални активи			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0	0
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи			3. Целеви резерви:	0	0
Общо за група I:	0	0	в т.ч. Общи резерви		
II. Дълготрайни нематериални активи			в т.ч. Специализирани резерви		
1. Права върху собственост			в т.ч. Други резерви	0	0
2. Програмни продукти			Общо за група II:	0	0
3. Продукти от развойна дейност			III. Финансов резултат		
4. Други дълготрайни нематериални активи			1. Натрупана печалба (загуба):	9	8
Общо за група II:	0	0	в т.ч. Неразпределена печалба	9	8
III. Дългосрочни финансови активи			в т.ч. Непокрита загуба		
1. Дялове и участия:	0	0	2. Текуща печалба (загуба)	5	1
в т.ч. във:			Общо за група III:	14	9
- дъщерни предприятия			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	19	14
- смесени предприятия					
- асоциирани предприятия			Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
- други предприятия			I. Дългосрочни задължения		
2. Инвестиционни имоти			1. Задължения към свързани предприятия		
3. Други дългосрочни ценни книжа			2. Задължения към финансови предприятия:		
4. Дългосрочни вземания			в т.ч. към банки		
в т.ч. от:			3. Задължения по търговски заеми		
- от свързани предприятия			4. Задължения по облигационни заеми		
- търговски заеми			5. Отсрочени данъци		
- други дългосрочни вземания			6. Други дългосрочни задължения		2
Общо за група III:	0	0	Общо за група I:	0	0
IV. Търговска репутация			II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране	0	0
1. Положителна репутация			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	0	0
2. Отрицателна репутация					
Общо за група IV:	0	0	В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
V. Разходи за бъдещи периоди	0	0	I. Краткосрочни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	0	0	1. Задължения към свързани предприятия		
			2. Задължения към финансови предприятия:		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ			в т.ч. към банки		
I. Материални запаси			3. Задължения към доставчици и клиенти		
1. Материали			4. Задължения по търговски заеми		
2. Продукция			5. Задължения към персонала	2	1
3. Стоки			6. Задължения към осигурителни предприятия	1	
4. Млади животни и животни за уговяване			7. Данъчни задължения	1	1
5. Дребни продуктивни животни			8. Други краткосрочни задължения		
6. Незавършено производство			9. Провизии		
7. Други материални запаси			Общо за група I:	4	2
Общо за група I:	0	0	II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране	0	0
II. Краткосрочни вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	4	2
1. Вземания от свързани предприятия					
2. Вземания от клиенти и доставчици	3	5			
3. Вземания по предоставени търговски заеми					
4. Съдебни и присъдени вземания					
5. Данъци за възстановяване					
6. Други краткосрочни вземания	10	2			
Общо за група II:	13	7			
III. Краткосрочни финансови активи					
1. Финансови активи в свързани предприятия					
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа					
3. Краткосрочни ценни книжа					
4. Благородни метали и скъпоценни камъни					
5. Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група III:	0	0			
IV. Парични средства					
1. Парични средства в брой	7	5			
2. Парични средства в безсрочни депозити	3	4			
3. Блокирани парични средства					
4. Парични еквиваленти					
Общо за група IV:	10	9			
V. Разходи за бъдещи периоди	0	0			
VI. Активи по отсрочени данъци	0	0			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	23	16			
СУМА НА АКТИВА	23	16	СУМА НА ПАСИВА	23	16
В. УСЛОВНИ АКТИВИ			Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

31.03.2017г.

Съставител:.....
/Живка Илиева Георгиева/

Ръководител:.....
/Ивелина Стоянова Янчева/

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СЧЕТОВОДНА КЪЩА РАЦИО ООД
за 2016г.

булстат:103847763

Наименование на разходите	Сума /лева/		Наименование на приходите	Сума /лева/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	1		1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	8	4	2. Стоки		
3. Разходи за амортизации			3. Услуги	36	25
4. Разходи за заплати	17	17	4. Други		
5. Разходи за осигуровки	4	3	Общо за група I:	36	25
6. Други разходи					
в т.ч.			II. Приходи от финансиране,	0	0
- обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
- провизии			Общо за група II:	0	0
Общо за група I:	30	24			
II. Суми с корективен характер			III. Финансови приходи		
7. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			6. Приходи от лихви,		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в.ч. лихви от свързани предприятия		
9. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			7. Приходи от участия		
10. Приплоди и прираст на животни			в т.ч. дивиденди		
11. Други суми с корективен характер			8. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Общо за група II:	0	0	9. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
			10. Други приходи от финансови операции		
III. Финансови разходи			Общо за група III:	0	0
12. Разходи за лихви, в т.ч.					
лихви към свързани предприятия			Б. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	36	25
13. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			(I + II + III)		
14. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	0	0
15. Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:	0	0	IV. Извънредни приходи	0	0
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	30	24			
(I + II + III)					
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		1			
IV. Извънредни разходи	0	0			
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	30	24	Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	36	25
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	6	1	Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0	0
V. Разходи за данъци	0	0			
- Данък от печалбата					
- Други					
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	6	1	Е. ЗАГУБА (Д + V)	0	0
Всичко (Г + V + Е)	36	25	Всичко (Г + Е)	36	25

31.03.2017г.

Съставител:.....
/Живка Илиева Георгиева/

Ръководител:.....
/Ивелина Стоянова Янчева/



ОТЧЕТ
за собствения капитал
СЧЕТОВОДНА КЪЩА РАЦИО ООД
за 2016г.

булстат:103847763

(Хил. лв)

Показатели	Основен капитал	Резерви						Финансов резултат		текуща печалба загуба	Общо собствено капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Общи			Други	неразпр.	непокрита		
				Общи	Специални зирани			печалба	загуба		
а	1	2	3	4	5		6	7	8	9	10
Салдо на 1 януари	5							8		1	14
1.Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											
а.увеличение								1			1
б.намаление										-1	
2.Финансов резултат от текущия период										5	1
3.Разпределение на печалба: в т.ч. за дивиденди											
4.Покриване на загуба											
5.Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.:											
- увеличение											
- намаления											
6.Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:											
- увеличение											
- намаления											
7.Промени в счетоводната политика, грешки и др.											
8.Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	9	0	5	19
9.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
10.Промени от преизчисляване на финансови отчети при											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	9	0	5	19

31.03.2017г.

Съставител:.....

/Живка Илиева, Георгиева/

Ръководител:.....

/Ивелина Стоянова Янчева/



ОТЧЕТ
за паричните потоци
СЧЕТОВОДНА КЪЩА РАЦИО ООД
за 2016г.

булстат:103847763

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	36	6	30	32	11	
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	-8		18	-
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			
7 Плащания при разпределения на печалби			0			
8 Други парични потоци от основна дейност		21	-21		1	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	36	35	1	32	30	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	36	35	1	32	30	
Д. Парични средства в началото на периода			9			
Е. Парични средства в края на периода			10			

31.03.2017.г.

Съставител:
/Живка Илиева Георгиева/

Ръководител:
/Ивелина Стоянова Янчева/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016г
на „СЧЕТОВОДНА КЪЩА-Рацио“ ООД
към 31 декември 2016г

1. Учредяване и регистрация

„СЧЕТОВОДНА КЪЩА-Рацио“ ООД е търговско дружество, регистрирано във фирмено дело № 3427/2003г. Седалището на управление на дружеството е гр. Варна, ул. „Царевец“ №5, община Варна. Предметът на дейност на дружеството е счетоводни и административни дейности..

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

Всички данни за 2015 и за 2016 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Балансовата стойност на временно изведените 0,00лв.

Балансовата стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост по групи е 0,00лв.

Отчетната стойност на напълно изхабените активи по групи 0,00лв.

Поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи включително и авансовите плащания се равняват на 0,00лв.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променян.

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес, а именно с цел производство на продукция и оказване на услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние. В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството. При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Ръководството оценява нетната реализируема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. Декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализируема стойност, ръководството използва пазарните цени към 31.12.2016 г. Няма съществени разлики между балансовите и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализируема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализируема стойност ановяване на намаление на отчетната стойност, което да е признато като текущ приход. Предприятието няма СМЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2016г. липси и излишъци не са установени.

6. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи. Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

7. Финансови активи

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието представляват финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер - например надвнесените данъци). Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

8. Финансови пасиви

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти. Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към тях се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл. (последваща им оценка е по себестойност). Към тази категория пасиви не се отнасят кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

9. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи са извършвани в края на всеки месец.

10. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица.

11. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчетло като разход за краткосрочни доходи на персонала сумата от 17185.11 лв.

Към 31.12.2016 дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала в размер на 1731.04 лв.

12. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба от 5997.40 лв..Временни разлики не са отчитани.

Внесен данък печалба 599.74 лв

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

Заб. При условие, че липсват оповестявания, да се вземат от разширеното оповестяване за предприятия, които подлежат на одит.

Дата 31.03.2017г

гр.Варна

Съставител :

/Живка Илиева Георгиева /

Ръководител :

/Ивелина Стоянова Янчева /

