Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на *"ГУРЦОВ И СИЕ" ООД*

адрес *гр. Сливен, ул. „Зора „ № 6-б*

Към *31.12.2015 год.*

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	623	649
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:	623	649
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси	72	55
II. Вземания в т.ч. :	30	50
Над 1 година	25	46
III. Инвестиции	0	0
IV. Парични средства	19	13
Общо за раздел В:	121	118
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	18
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	762	785

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	(382)	(389)
VI. Текуща печалба (загуба)	(27)	7
Общо за раздел А:	(404)	(377)
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ, в т.ч. :	1166	1162
До 1 година	17	9
Над 1 година	1149	1153
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В+ Г)	762	785

Дата: 29.02.2015

Съставител : ..... / Иван Атанасиев /

Ръководител : ..... / Мария Атанасова /

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
/ ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015 г. /

1. Учредяване и регистрация

"ГУРЦОВ И СИЕ" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Сливенски окръжен съд по ф.д. 501/2005 година. Основната дейност на дружеството през отчетния период е извършване на ремонтни услуги на автомобили.

2. Счетоводна политика. Общи положения.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия / НСФОМСП /. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

При отчитане на печалби и загуби от минали години се прилага препоръчителния подход. Всяка корекция се отчита за сметка на неразпределената печалба от минали години. Всички данни за текуща и предходна година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. По актива на счетоводния баланс

3.1.1. 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. През отчетният период не е извършвана обезценка на ДМА.

3.1.2. Предприятието приема праг на същественост на дълготрайните материални активи да бъде 700 лв. (Седемстотин лева).

3.1.3. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с изчислената амортизация.

3.1.4. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглена цена. Няма дадени материални запаси в залог за обезпечаване на пасиви.

3.1.5. Вземанията в лева от клиенти, от предоставени аванси и други вземания се оценяват по стойността на тяхното възникване.

3.1.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

3.1.7. Като разходи за бъдещи периоди се представят разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

3.2. По пасива на счетоводния баланс

3.2.1. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и представлява внесения от съдружниците капитал и съответства на данните в Търговския регистър.

3.2.2. Предприятието не отчита преоценъчен резерв. Не са извършвани преоценки на дълготрайни материални активи.

3.2.3. Задълженията в лева към доставчици, към социалното осигуряване и към други кредитори се оценяват по стойността на тяхното възникване.

3.2.4. Амортизация на дълготрайните активи.

Предприятието е приело амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват като последователно се прилага линейният метод. По групи активи се прилагат следните амортизационни норми :

Групи активи	Амортизационна норма (%)
1. Сгради и съоръжения	4
2. Машини и оборудване	30
3. Транспортни средства, без автомобили	10
4. Компютърна техника, периферни устройства, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	50
5. Автомобили	25
6. Активи с ограничен срок за ползване, съгл. договорни отношения или законово задължение	100/години на правното ограничение, но не повече от 33,3
7. Всички останали активи	15

През отчетният период не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

3.2.5. Предприятието не отчита задължения по договори за лизинг.

3.2.6. Предприятието не отчита провизии на задължения.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването причинно-следствена връзка между тях. През периода няма отчетени загуби от обезценка.

5. Данъчно облагане

Съгласно данъчното законодателство предприятието дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху данъчната печалба.

6. Сделки със свързани лица

През текущата година в предприятието са отчетени счетоводни приходи от сделки със свързани лица в размер на 583,78 лева. Отчетени са счетоводни разходи по сделки със свързани лица – разчети със съдружници в размер на 21974,44 лв. Посочените разходи са отразени в увеличение при преобразуването на счетоводния финансовия резултат.

7. Събития след датата на отчета

Няма настъпили събития след датата на отчета, които да са от съществено значение за предприятието.

8. Допълнителни оповестявания, съгл. т. 24.2. от СС 1 - Представяне финансови отчети

8.1. Оповестяване на валутния курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестраннна валута *(т.24.2 „д" СС-1)*.

Предприятието отчита разчети в чуждестранна валута. Преизчислените позиции и получените валутни разлики се отчитат с валутен курс към датата на отчета.

8.2. Оповестяване на предприятията, в които дружеството притежава 20 на сто или повече от капитала им, с изключение на тези които са несъществени *(т.24.2 „е" СС-1)*.

Предприятието не притежава дялове от капитала на други предприятия.

8.3. Оповестяване на предприятията, в които дружеството е неограничено отговорен съдружник *(т.24.2 „ж" СС-1)*.

Предприятието няма участия като неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

8.4. Оповестяване на информация за размера на предоставени аванси и кредити на административния персонал и членове на органи за управление *(т. 24.2 „м" СС-1)*.

Към края на отчетния период предприятието не отчита предоставени аванси и кредити наадминистративен персонал и членове на органи за управление.

8.5. Оповестяване на информация за участие в група от предприятия ***(т.24.2 „о" СС-1)***
Предприятието няма участие в предприятия от група.

8.6. Оповестяване на информация за притежаваните акции ***(т.24.2 „п" и „р" СС-1)***
Предприятието не притежава акции и не е придобивало собствени акции.

8.7. Оповестяване на информация за сумата на задължения, представени в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 г. ***(т.24.2 „с" СС-1).***

Към 31.12.2015 г., предприятието отчита задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години, както следва :

С П Р А В К А

за задълженията, представени в счетоводния баланс, които стават изискуеми след повече от 5 години

Контрагент по задължения, изискуеми след 5 години	***Сума (лева)***
1. Банков инвестиционен кредит	1 132 425,57
Обща сума на задълженията:	**1 132 425,57**

8.8. Оповестяване на информация за сумата на задълженията, за които са предоставени обезпечения ***(т.24.2 „т" СС-1).***

Предприятието е предоставяло обезпечения по задължения, представени в счетоводния баланс, както следва :

С П Р А В К А

за задълженията, представени в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения към 31.12.2015 година

Задължения, с предоставени обезпечения	***Естество и форма на обезпечението***	***Сума (хил. лева)***
1.Банков инвестиционен кредит	Ипотека върху поземлен имот и сграда	900
Обща сума на обезпеченията по пазарна цена:	**х**	**900**

29.02.2016 г. Съставител : / Иван Алексиев / Управител : / Мария Атанасова /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на „ГУРЦОВ И СИЕ“ ООД

адрес ул. „Зора“ № 6-б

за 2015 год.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	118	111
а/ суровини и материали	112	107
б/ външни услуги	6	4
3 Разходи за персонала, в т.ч.	24	15
а/ разходи за възнаграждения	20	12
б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	4	3
осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	3	2
а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	3	2
- разходи за амортизация	3	2
- разходи от обезценка		
б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи		
5 Други разходи, в т.ч.	46	23
а/ балансова стойност на продадените активи	23	3
б/ провизии		
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/:	**191**	**151**
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите принати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики отпромяна на валутни курсове		
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	0	2
а/ разходи, свързани с предприятия от група		
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи /6+7/	**0**	**2**
8 **Печалба от обичайна дейност**	**0**	**7**
9 **Извънредни разходи**	**0**	**0**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**191**	**153**
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	**0**	**7**
11. Разходи за данъци от печалбата	**0**	**0**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративиния данък		
13. Печалба (10-11-12)	**0**	**7**
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**191**	**160**

Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А.Приходи		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	150	121
а/ Продукция		
б/ Стоки	0	4
в/ Услуги	150	117
2 Увеличение на запасите от продукция и назавършено производство		
3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	22
4 Други приходи, в т.ч.	13	16
- приходи от финансирания	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**163**	**159**
5 Приходи отучастия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи /дългосрочни/ активи, в т.ч. :		
приходи от предприятия от група		
7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1	1
а/ приходи от предприятия от група		
б/ положителни разлики от операции с финансови активи		
в/ положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи /5+6+7/	**1**	**1**
8 **Загуба от обичайна дейност**	**27**	**0**
9 **Извънредни приходи**	**0**	**0**
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**164**	**160**
10. Счетоводна загуба /общо приходи-общо разходи/	**27**	**0**
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	**27**	**0**
Всичко (Общо приходи +11)	**191**	**160**

Дата: 29.02.2016

Съставител: .....
/ Иван Алексиев /

„НРИС“ СЛИВЕН

Ръководител: .....
/ Мария Атанасова /