

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ФАБЕКС БЪЛГАРИЯ" ЕООД, ЕИК 202864433
гр. София, жил.група Южен парк, бл.43, вх.Б
към 31.12.2016

АКТИВ		ПАСИВ	
Раздели, групи, статии	Сума /в хил.лв/		Раздели, групи, статии
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	а
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал
І. Дълготрайни материални активи			ІІ. Натрупани печалби и загуби от минали
1. Машини, производствено оборудване	1	2	1. неопределена печалба от минали години
2. Съоръжения и други	1	1	1. непокрита загуба от минали години
Общо за група ІІ	2	3	3. Общо за група ІІ
Общо за раздел Б:	2	3	3. Общо за група ІІ
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:
І. Материални запаси			Б. Задължения
1. Незавършено производство	580	146	1. Задължения към доставчици
Общо за група І:	580	146	до 1 година
ІІ. Вземания			1. Други задължения в т.ч.
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	518	22	до 1 година
над 1 година			Общо за раздел Б, в т.ч.:
2. Други вземания в т.ч.	31	19	- до 1 година
над 1 година			Финансирания и приходи за бъдещи периоди
Общо за група ІІ:	549	41	в т.ч. приходи за бъдещи периоди
ІІІ. Парични средства, в т.ч:			
- в брой			
- в безсрочни сметки (депозити)	61	59	
Общо за група ІІІ:	61	59	
Общо за раздел В:	1190	246	
Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А + Б)	1192	249	СУМА НА ПАСИВА (А + Б)
			1192
			249

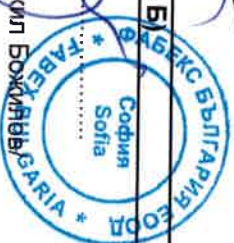
Дата на съставяне: 20.03.2017

Съставител:

Татяна Петрова/

Ръководител:

Божил Божидаров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ФАБЕКС БЪЛГАРИЯ" ЕООД, ЕИК 202864433
гр. София, жил. група Южен парк, бл. 43, вх. Б
към 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	961	221		803	208
б) външни услуги	545	102	а) стоки	131	97
2. Разходи за персонал в т.ч.:	416	119	б) услуги	672	111
а) разход за възнаграждения	129	54	Общо приходи от оперативна дейност (1)	803	208
б) разходи за осигуровки в т.ч.:	119	47	2. Увеличение запасите от продукция и осигуровки свързани с пенсии	434	146
3. Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:	10	7	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.:	2	1	4. Курсове	0	0
разходи за амортизация	2	1	Общо финансови приходи (2)	0	0
4. Други разходи, в т.ч.:	118	74			
а) балансова стойност на продадените активи	95	55			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2)	1210	350			
3. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1			
Общо финансови разходи (3 + 4)	4	2			
5. Печалба от обичайна дейност			3. Загуба от обичайна дейност		0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4)	1214	352	Общо приходи (1 + 2)	1237	354
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	23	2	4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
7. Разходи за данъци от печалбата	2				
8. Печалба (6 - 7)	21	2	5. Загуба (4 + ред 7 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 7 + 8)	1237	354	Всичко (Общо приходи + 5)	1237	354

Дата на съставяне: 20.03.2017



Съставител: /Татяна Петрова/

Ръководител:

/Божил Божилков/



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ФАБЕКС БЪЛГАРИЯ" ЕООД

към 31.12.2016 г.

А. Общи сведения

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "ФАБЕК БЪЛГАРИЯ" ЕООД, с адрес на управление гр. София, жил.група Южен парк бл. 43, вх. Д и с ЕИК по БУЛСТАТ 202864433.

Отчетът е изготвен на 20.03.2017 г..

Съставител на годишния финансов отчет е Татяна Петрова-управител на фирма ФИС-Финанси и счетоводство ООД.

Отчетът е подписан от Божил Божилов – управител.

Б. СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование: "ФАБЕКС БЪЛГАРИЯ" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България.

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, жил.група Южен парк бл.43, вх.Д.

Предприятието е еднолично дружество с ограничена отговорност вписано в търговския регистър месец август 2013 г. Едноличен собственик на капитала е Божил Божилов. Капиталът на дружеството е 5000 (пет хиляди) лв.

Дейност: Основна дейност на дружеството е консултиране на фирми – производители на компоненти от строителната, мебелната и леката индустрия при намиране на клиенти, обекти и сфери на приложение и работа в страната и чужбина. Дейността включва консултации, проектиране, инженерингови, правни, лингвистични и професионални услуги, както и извършване на търговска дейност в страната и чужбина.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

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. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив, както и на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38 "Нематериални активи". Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи е съгласно СС 4 "Отчитане на амортизациите". Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот - осемдесет месеца.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита в съответствие със СС 4 "Отчитане на амортизациите". Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група активи	Среден полезен живот
Сгради	25 г.
Машини и съоръжения	3 г.
Компютърна техника	2 г.
Транспортни средства	4 г.
Стопански инвентар	6.7 г

3. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на: материали, стоки и незавършено производство.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали и разходи за труд

Променливите общопроизводствени разходи са тези, които зависят пряко от обема на производството.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на производството.

При потреблението им, материалните запаси се оценяват по средно претеглена стойност.

4. 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.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване, кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Към 31.12.2015 г. предприятието няма дългосрочни вземания. Обезценката на вземанията се отчита в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти".

5. Разходи за бъдещи периоди

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

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в левове и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор. Същият възлиза на 5 хил. лв. и внесен изцяло.

8. Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2016г

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна 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 2016 г. не са установени фундаментални грешки, както и не е извършвана промяна на счетоводната политика.

9. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 "Доходи на персонала" се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала, с произход неползвани отпуски на

персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

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.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития.

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

10. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално като левовата равностойност се изчислява, като се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции годишно. Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2016
EURO	1.95583

11. 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.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими /възстановими/ по отношение на данъчната печалба /загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

12. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, са равни на глобална сума, определена съгласно действащия Кодекс на труда. Доходите при напускане се признават за разход в момента на възникването им. Причината за това е, че те не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди.

13. Обезценки на активи

Обезценка на активи се извършват съгласно изискванията на съответните счетоводни стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

14. 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.

15. 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, 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.

16. 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.

17. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

а/ Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

б/ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

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 за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

18. Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчета 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.

19. 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 изменения по всички елементи на собствения капитал.

Съставител:

/Т.Петрова



Управител:

/Б.Божилков/



Дата: 20.03.2017 г.