Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Уасаби ЕООД
към 31.12.2015г.
гр.София, бул. България № 118 Абакус Бизнес Център ет.5
ЕИК 201358098

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
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			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:	0	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 минали години, в т.ч.:		
-сгради			-неразпределена печалба	11	63
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	2	-непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	20	27	*Общо за група V:*	11	63
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	1254	94
Общо за група II:	26	29	***Общо за раздел А:***	**1265**	**157**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			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			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	**26**	**29**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		30
1. Суровини и материали			до 1 година		30
2. Незавършено производство на услуги		31	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	5		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	76	228
-продукция			до 1 година	76	228
-стоки	5		над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	5	31	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	562	220	6. Задължения към свързани лица, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
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.:	1	3	8. Други задължения, в т.ч.	143	31
над 1 година			до 1 година	143	31
-предоставени заеми на фирми			над 1 година		
над 1 година			-към персонала, в т.ч.:	21	13
-данъци за възстановяване	1	3	до 1 година	21	13
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	563	223	-осигурителни задължения, в т.ч.:		
III. Инвестиции			до 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			-данъчни задължения, в т.ч.:	122	18
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година	122	18
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	-други задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч:			до 1 година		
-в брой	806	159	над 1 година		
-в безсрочни сметки (депозити)	81	2	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**219**	**289**
Общо за група IV:	887	161	до 1 година	219	289
Общо за раздел В:	**1 455**	**415**	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**2**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	**0**	**0**
			-финансирания		
			-приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 484**	**446**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1 484**	**446**

Дата на съставяне: 16.03.2016г.

Съставител:.....
/Иван Михалев/

Ръководител:.....
/Огнян Неделчев/

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Уасаби ЕООД
за 2015г.
гр.София, бул. България № 118 Абакус Бизнес Център ет.5
ЕИК 201358098

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	30		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 571	1 182
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	268	491	а) продукция		
а) суровини и материали	50	31	б) стоки		
б) външни услуги	218	460	в) услуги	2 571	1 182
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	869	612	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство на услуги		31
а) разходи за възнаграждения	735	516	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	134	96	4. Други приходи, в т.ч.:	1	12
- осигуровки, свързани с пенсии			-приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	7	6	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	2 572	1 225
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	7	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
-разходи за амортизация	7	6	-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.:	4	10	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	1		а) приходи от лихви от предоставени заеми на фирми		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1 178	1 119	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	0	0
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	1	1			
а) разходи за лихви от свързани предприятия					
б)отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
в) други финансови разходи	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	1 393	105	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 179	1 120	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 +5 + 6 + 7 + 9)*	2 572	1 225
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	1 393	105	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	139	11			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10—11—12)	1 254	94	*11. Загуба (10+ред11 и 12от раздел А)*	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 +13)	**2 572**	**1 225**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**2 572**	**1 225**

Дата на съставяне: 16.03.2016г.

Съставител:.....
/Иван Михалев/

Ръководител:.....
/Огнян Неделчев/

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Уасаби ЕООД
за 2015г.
гр.София, бул. България № 118 Абакус Бизнес Център ет.5
ЕИК 201358098

(в хил. лв)

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 контагенти	2 598	469	2 129	1 285	357	928
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		854	(854)		611	(611)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		1	(1)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6.Платени и възстановени данъци от печалба		79	(79)		27	(27)
7. Плащания при разпределения на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		314	(314)	46	216	(170)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 598	1 718	880	1 331	1 212	119
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	5	(4)		19	(19)
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-	4		4
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-	3		3
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1	5	*(4)*	7	19	*(12)*
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5. Плащания при разпределения на печалби		150	(150)		467	(467)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	150	*(150)*	-	467	*(467)*
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 599**	**1 873**	***726***	**1 338**	**1 698**	***(360)***
Д. Парични средства в началото на периода			***161***			***521***
Е. Парични средства в края на периода			***887***			***161***

Дата на съставяне: 16.03.2016г.

Съставител:..... /Иван Михалев/

Ръководител:..... /Огнян Неделчев/

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Уасаби ЕООД
за 2015г.
гр.София, бул. България № 118 Абакус Бизнес Център ет.5
ЕИК 201358098

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултатот минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв , свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен ак	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	157	0	0	157
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	157	0	0	157
5. Изменения за сметка на собствениците, вт.ч. :											0
-увеличение											0
-намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										1254	1254
7. Разпределения на печалба, в т.ч. :								(146)			(146)
-за дивиденти								(146)			(146)
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
-увеличение											0
-намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	11	0	1254	1265
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия от чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	0	0	0	0	0	0	0	11	0	1254	1265

Дата на съставяне: 16.03.2016г.

Съставител:..... /Иван Михалев/

Ръководител:..... /Огнян Неделчев/

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на Уасаби ЕООД
към 31.12.2015г.
гр.София, бул. България № 118 Абакус Бизнес Център ет.5
ЕИК 201358098

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на				Последва		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последва		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	0			0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи	3			3			3	3			3			3	0
3. Търговска репутация	0			0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0	0
Общо за група I:	*3*	*0*	*0*	*3*	*0*	*0*	*3*	*3*	*0*	*0*	*3*	*0*	*0*	*3*	*0*
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0			0			0				0			0	0
- земи	0			0			0				0			0	0
-сгради	0			0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура (компютърно оборудване)	8	5		13			13	6	1		7			7	6
3. Съоръжения и други (офис оборудване)	33		2	31			31	6	5		11			11	20
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0	0
Общо за група II:	*41*	*5*	*2*	*44*	*0*	*0*	*44*	*12*	*6*	*0*	*18*	*0*	*0*	*18*	*26*
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата	0			0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от групата	0			0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0			0			0				0			0	0
6. Други заеми	0			0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции	0			0			0				0			0	0
Общо за група III:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци	0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	**44**	**5**	**2**	**47**	**0**	**0**	**47**	**15**	**6**	**0**	**21**	**0**	**0**	**21**	**26**

Дата на съставяне: 16.03.2016г.

Съставител: ..... /Иван Михалев/

Ръководител: ..... /Огнян Неделчев/

Приложение към Годишен финансов отчет за 2015 г. на фирма „Уасаби" ЕООД

Справка за оповестяване на счетоводната политика и на данните от годишен финансов отчет на „Уасаби" ЕООД за 2015 г.

Сумите са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

1. Кратка история на Дружеството, организация и дейност

„Уасаби" е българско еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 11.12.2010г. в Агенцията по вписванията. Към 31.12.2015 г. записания капитал на Дружеството възлиза на 5.00 лева.

Собственик на „Уасаби" ЕООД е Огнян Трифонов Неделчев – български гражданин.

Адресът на управление и кореспонденция на Дружеството е ж.к. Манастирски ливади, бул. България №118, бл. Абакус Бизнес Център, ет.5.

Дружеството се управлява и представлява от Огнян Трифонов Неделчев.

Основната дейност на „Уасаби" ЕООД е: Покупко - продажба и създаване на рекламни материали (различни рекламни листовки и брошури, плакати, билбордове и всякакъв подобен род материали), аудио – видео производство (рекламни телевизионни и радио клипове), аудио – видео адапатации, предпечатна подготовка и графичен дизайн.

През 2015г. средносписъчния брой на персонала на „Уасаби" ЕООД е 38 души.

2.Принципи при изготвяне на финансовия отчет

Основни счетоводни принципи при изготвяне на финансовия отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансовият отчет е съставен при приемане на счетоводното предположение за действащо предприятие. На същия принцип са оценени активите и пасивите на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на базата на спазване на принципа на историческата цена.

3.Счетоводна политика

Приложения годишен финансов отчет е изготвен във всички аспекти на същественост, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство и се съобразява с всички настъпили промени на нормативните актове касаещи дейността му.

4.Отчет за приходи и разходи

4.1. *Приходи*

Приходите от дейността на фирмата се отчитат при спазване принципа на текущо начисляване и критериите по СС 18 „Признаване на приходи": приходът се признава, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

За отчетната 2015г. Дружеството е реализирано приходи от основната си дейност в размер на 2 572 хил. лв., които се състоят от: приходи от продажба на услуги в размер на 2 571 хил. лв., които в основната си част представляват приходи от прадажби на рекламни материали и услуги и производство и адаптация на рекламни клипове и други приходи в размер на 1 хил. лв.

За 2015г. Фирмата не е реализирала финансови и извънредни приходи.

4.2. *Разходи*

Разходите се отчитат при спазване принципите за текущо начисляване и последователност на представянето.

Разходите касаещи бъдещи отчетни периоди се разсрочват като разходи за бъдещи периоди. Към края на отчетния период Дружеството има разсрочени разходи за бъдещи периоди в размер на 3 хил. лв., които в основната си част представляват разходи за здравно застраховане на служителите на Дружеството.

За отчетната 2015г. Дружеството има извършени разходи за оперативната си дейност в размер на 1178 хил. лв. Най - съществената част от тях са: разходите за суровини и материали – 50 хил. лева; разходите за външни услуги в размер на 218 хил. лева; разходите за възнаграждения в размер на 735 хил. лева; разходите за осигуровки – 134 хил. лева, разходите за амортизации – 7 хил. лева и други разходи в размер на 4 хил. лв.

Финансовите разходи за 2015 г. възлизат на 1 хил. лева, които представляват разходи за банкови такси и комисиони.

За 2015г. Фирмата не е извършила извънредни разходи.

4.3. *Неизползван отпуск*

Съгласно СС 19 следва да бъдат начислени като текущ разход компенсируемите неизползвани отпуски от персонала. Към 31 декември 2015г. Дружеството е начислило задължение към служителите свързани с неизползван отпуск за 2015г. в размер на 20 хил. лева.

4.4. *Данъчно облагане*

За 2015г. Дружеството отчита резултат счетоводна печалба в размер на 1 393 хил. лв., която е преобразувана за данъчни цели съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане както следва:

- Увеличения на счетоводния финансов резултат – 29 хил. лв.;
- Намаления на счетоводния финансов резултат – (24) хил. лв.

В резултат на извършеното преобразуване данъчният финансов резултат на фирма „Уасаби" ЕООД за 2015г. е данъчна печалба в размер на 1 398 хил. лв. Размерът на начисления годишен корпоративен данък за 2015г. е 139 хил. лв.

5. Баланс

5.1. *Дълготрайни активи*

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Цената на придобиване включва покупната цена и всички разходи за привеждането на актива във вид, подходящ за ползване, плюс невъзстановимите данъци и такси.

Дружеството е определило за 2015г. стойностен праг на същественост в размер на 700.00 лв., под който материалните и нематерални активи се отчитат като текущ разход.

В съответствие с промените в СС 16 Дружеството е възприело, считано от 2010г. дълготрайните материални активи да се представят по препоръчителния подход – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Приетите срокове за използване на дълготрайните материални и нематериални активи са следните:

- стопански инвентар	6,7 г.;
- машини и оборудване	3,3 г.;
- автомобили	4,0 г.;
- компютри	2,0 г.;
- програмни продукти	2,0 г.;

Възприетите от фирмата амортизационни норми съвпадат с данъчно признатите съгласно чл. 55 от ЗКПО.

Амортизация се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането на дълготрайния актив в експлоатация.

Ръководството на фирмата смята, че не е допусната подоценка и/или надоценка на дълготрайните материални активи и, че балансовата им стойност е близка и не надвишава тяхната реализируема стойност.

5.2. *Материални запаси*

Материалните запаси включват материали, незавършено производство, продукция и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по - ниската от себестойността им и тяхната нетна

РЕАЛИЗУЕМА СТОЙНОСТ. СУМАТА НА ВСЯКА ОБЕЗЦЕНКА НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ ДО НЕТНАТА ИМ РЕАЛИЗУЕМА СТОЙНОСТ СЕ ПРИЗНАВА КАТО РАЗХОД ЗА ПЕРИОДА НА ОБЕЗЦЕНКАТА.

ДРУЖЕСТВОТО ОПРЕДЕЛЯ РАЗХОДИТЕ ЗА МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ, КАТО ИЗПОЛЗВА МЕТОДА СРЕДНО ПРЕТЕГЛЕНА СТОЙНОСТ.

ПРИ ПРОДАЖБА НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ БЕЗ ПРОДУКЦИЯ, ТЯХНАТА БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ СЕ ПРИЗНАВА КАТО РАЗХОД В ПЕРИОДА, В КОЙТО Е ПРИЗНАТ СЪОТВЕТНИЯТ ПРИХОД.

КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ДРУЖЕСТВОТО ИМА ФОРМИРАНИ МАТЕРИЛАНИ ЗАПАСИ В РАЗМЕР НА 5 ХИЛ. ЛЕВА СТОКИ ЗА ПРОДАЖБА.

5.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА СС 21 „ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНИТЕ ВЪВ ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ" СДЕЛКИТЕ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА, С ИЗКЛЮЧЕНИЕ НА ПОКУПКАТА И ПРОДАЖБАТА НА ВАЛУТА СЕ ВПИСВАТ В ЛЕВОВЕ ПО ЦЕНТРАЛНИЯ КУРС НА БНБ КЪМ ДАТАТА НА СДЕЛКАТА.

ВЗЕМАНИЯТА В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА СЕ ОЦЕНЯВАТ ТЕКУЩО В НАЦИОНАЛНА ВАЛУТА ПО ЦЕНТРАЛЕН КУРС В ДЕНЯ НА ВЪЗНИКВАНЕТО ИМ.

В КРАЯ НА ВСЕКИ КАЛЕНДАРЕН МЕСЕЦ СЕ ПРАВИ ПРЕОЦЕНКА НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ВЗЕМАНИЯТА ВЪВ ВАЛУТА ПО ЦЕНТРАЛНИЯ КУРС НА БНБ. РАЗЛИКИТЕ ПРИ ПЕОЦЕНКАТА СЕ ОТЧИТАТ КАТО ТЕКУЩ ФИНАНСОВ ПРИХОД ИЛИ РАЗХОД.

ПОТРЕБЛЕНИЕТО НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ВЪВ ВАЛУТА СЕ ОЦЕНЯВА ПО ЦЕНТРАЛНИЯ КУРС НА БНБ В ДЕНЯ НА ПЛАЩАНЕТО.

КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ФИРМАТА НЯМА ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ.

ОБЩИЯТ РАЗМЕР НА КРАТКОСРОЧНИТЕ ВЗЕМАНИЯ В КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД Е 563 ХИЛ. ЛЕВА, КОИТО СА РАЗПРЕДЕЛЕНИ КАКТО СЛЕДВА:

- ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ – 562 ХИЛ. ЛЕВА, КОИТО СА РАЗПРЕДЕЛЕНИ КАКТО СЛЕДВА: 561 ХИЛ. ЛЕВА ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И 1 ХИЛ. ЛВ. ВЗЕМАНИЯ ОТ ДОСТАВЧИЦИ ЗА НАДПЛАТЕНИ КЪМ ТЯХ СУМИ ПО ФАКТУРИ;
- ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ – 1 ХИЛ. ЛЕВА, КОИТО ПРЕДСТАВЛЯВАТ ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ (ДДС ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ).

КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ФИРМАТА НЯМА ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

ОБЩИЯТ РАЗМЕР НА КРАТКОСРОЧНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ В КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД Е 219 ХИЛ. ЛЕВА, КОИТО СА РАЗПРЕДЕЛЕНИ КАКТО СЛЕДВА:

- ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ – 76 ХИЛ. ЛЕВА;
- ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – 143 ХИЛ. ЛЕВА КОИТО СА РАЗПРЕДЕЛЕНИ КАКТО СЛЕДВА: 21 ХИЛ. ЛВ. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ЗА НЕИЗПОЛЗВАНИ ОТПУСКИ И 122 ХИЛ. ЛВ. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ (64 ХИЛ. ЛВ. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК; 50 ХИЛ. ЛВ. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪК ДОБАВЕНА СТОЙНОСТ; 7 ХИЛ. ЛВ. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ДАНЪК ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИ ДИВИДЕНТИ В ПОЛЗА НА МЕСТНИ ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА И 1 ХИЛ. ЛВ. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА НА ПЕРСОНАЛА).

5.4. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

ФИРМАТА Е СЪС СОБСТВЕН КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2015Г. В РАЗМЕР НА 1265 ХИЛ. ЛВ., ФОРМИРАН ОТ: НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА ЗА МИНАЛИ ГОДИНИ В РАЗМЕР НА 11 ХИЛ. ЛВ. И ПЕЧАЛБА ЗА ТЕКУЩАТА ГОДИНА В РАЗМЕР НА 1254 ХИЛ. ЛВ.

5.5. ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ И ДАНЪЧНИЯТ ЕФЕКТ ВЪРХУ ТЯХ

ПРЕЗ 2015Г. В „УАСАБИ" ЕООД НЕ СА ОСЧЕТОВОДЕНИ ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ.

5.6. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

КЪМ 31.12.2015Г. „УАСАБИ" ЕООД НЯМА ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА .
ПРЕЗ 2015 Г. ФИРМАТА НЕ ИЗВЪРШВАЛА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА С „УАСАБИ" ЕООД СА :

- БУЛКОМП КОНСУЛТ ООД;
- БУЛКОМП ООД;
- БУЛКОМП ИНЖЕНЕРИНГ ООД;
- КОД НЕСТ ЕООД;
- ЕВОУКС ООД;
- СОУШЪЛСЕНС ООД;

Условията по сделките между свързните лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

5.7. Условни вземания и задължения

Към 31.12.2015г. фирмата няма условни вземания и задължения.

5.8. Други

Не се отчитат фактори на несигурност, които биха повлияли значително върху бъдещите финансови резултати.

6. Особености при изготвяне на Отчета за паричния поток

Паричният поток на „Уасаби" ЕООД е изготвен съгласно изискванията на СС – 7 по прекия метод.

7. Събития настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

Освен оповестените по – горе в бележките няма събития настъпили между датата на съставяне на финансовия отчет и срока за представянето му.

Съставител: Иван Михалев.....
Дата на съставяне: 16.03.2016 г.

Ръководител:.....
/Огнян Неделчев/