Приложение № 6 към НСС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Жануа 98 ЕООД **ЕИК в регистър БУЛСТАТ - 175146080**

Адрес на управление - София 1000, пл. Славейков 11, ет. 3

към 31.12.2015 г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
I. Нематериални активи	2	
II. Дълготрайни материални активи	4	3
Общо за раздел Б:	**6**	**3**
I. Материални запаси	140	115
II. Вземания, в т.ч:	26	12
IV. Парични средства	77	97
Общо за раздел В:	**243**	**224**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**250**	**228**

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	***5***	***5***
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	170	158
VI. Текуща печалба (загуба)	***52***	***56***
Общо за раздел А:	**227**	**219**
В. Задължения, в т.ч:	23	9
до 1 година	23	9
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**250**	**228**

Дата на съставяне: 9.3.2016 г. Съставител: /Софтгрим АД - Светлана Антонова/

Ръководител: /Жана Иванова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Жануа 98 ЕООД** **ЕИК в регистър БУЛСТАТ -** **175146080**

Адрес на управление - **София 1000, пл. Славейков 11, ет. 3**

За 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	218	164
а) суровини и материали	27	21
б) външни услуги	191	143
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	37	40
а) разходи за възнаграждения	32	35
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	2
- разходи за амортизация	2	0
Други разходи, в т.4.:	85	25
а) балансова стойност на продадените активи	0	1
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	***342***	***231***
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
Общо финансови разходи (6 + 7)	***2***	***1***
8. Печалба от обичайна дейност	**58**	**59**
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***344***	***232***
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо	**58**	**59**
11. Разходи за данъци от печалбата	6	3
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**52**	**56**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**402**	**291**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	376	287
а) продукция	191	128
б) стоки	0	1
в) услуги	185	158
2. Увеличение на запасите от продукция и	25	3
4. Други приходи, в т.ч:	0	0
Общо приходи от оперативна дейност	***401***	***290***
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	1	1
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	***1***	***1***
8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***402***	***291***
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо	**0**	**0**
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)	**402**	**291**

Дата на съставяне: 9.3.2016 г.

Съставител: /Софтгрим АД / Светлана Антонова/

Ръководител: /Жана Иванова/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2015

1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на дружеството	"ЖАНУА-98" ЕООД
ЕИК	175146080
Адрес на управление	гр.София, пл. СЛАВЕЙКОВ No 11, ет. 3
Правна форма на дружеството	Еднолично дружество с ограничена отговорност
Съдебна регистрация *(място, дата, решение, ф.дело)*	София, 19.09.2006г., ф.д. 10434 / 2006
Дата на регистрация в Търговски регистър	14.01.2009
Регистрация по ДДС	Дружеството е регистрирано по ЗДДС

1.1 Собственост и управление

Основният капитал на дружеството към 31 декември 2015 г. възлиза на 5 хил. лв.

Няма невнесен основен капитал.

Едноличен собственик на капитала е Жана Венкова Иванова.

Дружеството се управлява и представлява от Жана Венкова Иванова.

1.2 Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва издателска и образователна дейнност под формата на проведени курсове в страната и извън България.

Всички данни във финансовия отчет за 2015 г. и сравнителната информация за 2014 г. са представени в хил.левове. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN).

2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2015 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Сделки в чуждестранна валута

2.1.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ и с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.1.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.2 Дълготрайни материални активи

Като ДМА се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свърза-ни с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.Амортизацията на дълго-трайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденте от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
Машини и оборудване	30 %
Компютърна техника и мобилни телефони	50 %
Автомобили	25 %
Офис обзавеждане	15 %

2.3 Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките

производствени разходи и дял общопроизводствени разходи.Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове.В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".

Към 31.12.2015 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси

2.4 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка .Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;
- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;
- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

2.5 Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

2.6 Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

2.7 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни операции.

2.8 Основен капитал и резерви

Дружеството **не е** от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Едноличния собственик за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да се претендира за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира „фонд Резервен".

През 2015 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.9 Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10 Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на КТ и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на КТ и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.11 Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.12 Сделки със свързани лица

Няма осъществени сделки със свързани лица.

3 ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Име	Страна	31.12.2014 BGN '000	31.12.2015 BGN '000	% на участие

Общо				

4 Инвестиции в асоциирани предприятия

Име	Страна	31.12.2014 BGN '000	31.12.2015 BGN '000	% на участие
Общо		0	0	

5 Общо оповестяване

Разходите на дружеството за отчетния период са общо 344 хил.лв. От тях:

- 218 хил.лв. са свързани с разходи за суровини, материали и външни услуги
- 37 хил.лв. са за възнаграждения и осигуровки на персонала
- 2 хил.лв. са за амортизация на дълготрайни активи
- 85 хил.лв. са за други разходи, свързани с дейността
- 2 хил.лв. са за лихви и финансови разходи.

През 2015г. дружеството е реализирало общо приходи за 402 хил.лв., от които:

- 191 хил.лв. са свързани с продажба на продукция
- 185 хил.лв. са свързани с предоставяне на услуги
- 25 хил.лв са свързани с увеличение на запасите от продукция
- 1 хил. лв. са свързани с финансови приходи

Счетоводният финансов резултат за 2015 г. е печалба в размер на 58 хил. лв.

Към 31.12.2015г. общата стойност на активите е 250 хил.лв. Дружеството притежава:

- дълготрайни нематериални активи с балансова стойност 2 хил.лв.
- дълготрайни материални активи с балансова стойност 4 хил.лв.
- материални запаси за 140 хил.лв.
- вземания от доставчици и клиенти за 26 хил.лв.
- парични средства за 77 хил.лв.
- разходи за бъдещи периоди 1 хил.лв.

Основният капитал на дружеството е 5 хил.лв.

Печалбата от 2015г. след данъци и такси е 52 хил.лв.

Неразпределената печалба от минали периоди е 170 хил.лв.

Дружеството има общо задължения за 23 хил.лв. като всички те са краткосрочни.

Органът, одобрил годишния финансов отчет, е общото събрание на дружеството.

Оповестяванията по останалите счетоводни стандарти са неприложими.

6 Събития след датата на баланса

Не са известни такива.

Ръководител: .....

/ Жана Иванова /

Съставител: .....

/ СОФТКРИМ АД – Светлана Антонова /