СОФИЯ СПЕЙС ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2015 година

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"СОФИЯ СПЕЙС" ООД, град София е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 175341632.
Дружеството е с капитал 1 201 000 лв. и се представлява от Явор Генчев Сарафов

Съдружници са: Явор Генчев Сарафов и Вяра Димитрова Ковачева

Предметът на дейност на "СОФИЯ СПЕЙС" ООД е: инвестиции в недвижими имоти, с цел последващата им продажба, както и отдаването им под наем.

Седалището и адресът на управление са в гр София, ж.к. Борово, ул.Ястребец № 9

Дружеството е образувано за неопределен срок.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне
Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСС 1– представяне на финансови отчети и изисквания на останалите счетоводни стандарти

Основните принципи на които е изградена счетоводната политика на предприятието са :

- документална обоснованост
- предпазливост - дружеството ще отразява всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди
- приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, а не в периода на изплащането им.
- съпоставимост между приходите и разходите
- стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание , същност и финансова реалност, а не според правната им форма

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с НСФОМСП..

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни за 2014 и 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в х. лв.

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са : разбираемост, уместност и същественост, надежност , сравнимост , независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

БЕЛЕЖКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизациите са начислявани по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

През 2015 година за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

- Сгради ..... 4 %
- Компютри..... 50 %
- Офис обзавеждане..... 15 %

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, намалени с натрупаната амортизация са посочени с балансовата им стойност по групи сходни активи.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната регистрация в Търговския регистър. Към 31.12.2015 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 1 201 хил.лв.

Финансовият резултат към 31.12.2015 година е печалба в размер на 20 хил. лева.

Вземанията и задълженията са посочени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

В статията задължения са посочени както следва:

№	*ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ:*	*СУМА (хил. лв.)*
1.	Задължения към свързани лица	229
2.	Задължения към доставчици	1
3.	Данъчни задължения	1
	ОБЩО:	231

Дружеството е получило суми от съдружниците за финансиране на дейността си. Към 31.12.2015 г. задължението е в размер на 102 хил. Евро главница и 31 х.лв лихва , с договорен годишен лихвен процент - 4 %.

Задълженията се обслужват съобразно подписаните договори и регламентираните условия на плащане.

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Гл.счетоводител:
/Г.Лилова/

Управител:
/Явор Сарафов/

БАЛАНС
на СОФИЯ СПЕЙС ООД
към 31.12.2015 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради в т.ч.	**0**	**311**
- земи		125
- сгради		186
2. Машини, оборудване и апаратура		
3.Транспортни средства		
4. Други ДМА	**2**	**1**
5. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	**46**	**15**
Общо за група II	**48**	**327**
III.Дългосрочни финансови активи		
1. Инвестиционни имоти	297	
Общо за група III	**297**	**0**
IV.Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**345**	**327**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
3. Продукция и стоки, в т.ч.	**16**	**17**
- продукция		
- стоки	16	17
4. Предоставени аванси		
ОБЩО ЗА ГРУПА I	**16**	**17**
II.Краткосрочни вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	**21**	**23**
до 1 година	21	23
2. Данъци за възстановяване	**0**	**0**
до 1 година		
ОБЩО ЗА ГРУПА II	**21**	**23**
III.Краткосрочни инвестиции		
ОБЩО ЗА ГРУПА III	**0**	**0**
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	**107**	**105**
2. Парични средства в безсрочни депозити	**99**	**158**
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	**206**	**263**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**243**	**303**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**
СУМА НА АКТИВА	**589**	**631**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**1 201**	**1 201**
III. Резерви		
1. Други резерви	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА III	**1**	**1**
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- в.т.ч. неразпределена печалба	42	21
- в.т.ч. непокрита загуба	-909	-909
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	**-867**	**-888**
V. Текуща печалба (загуба)	**20**	**21**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ " А "	**355**	**335**
Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Задължения по финансов лизинг	**0**	**0**
до 1 година		
над 1 година		
3. Задължения към доставчици, в.т.ч.	**1**	**4**
до 1 година	1	4
над 1 година		
4. Други задължения, в т.ч.	**230**	**289**
- към персонала, в т.ч.	0	0
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.	0	0
до 1 година		
над 1 година		
- Други задължения в т.ч.	**229**	**267**
до 1 година	229	267
над 1 година	1	22
- данъчни задължения, в т.ч.	1	22
до 1 година		
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:	**231**	**293**
до 1 година	2	26
над 1 година	229	267
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.	**3**	**3**
- приходи за бъдещи периоди	3	3
СУМА НА ПАСИВА	**589**	**631**

Дата: 28.03.2016 г.

Съставител:
Галя Лилова

Ръководител:
Явор Сарафов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СОФИЯ СПЕЙС ООД
за 2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незав.п-во			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**87**	**100**
2. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.	**22**	**28**	а/ продукция		
а/ суровини и материали	2	5	б/ стоки	2	15
б/ за външни услуги	20	23	в/ услуги	85	85
3. Разходи за персонала, в т.ч.	**14**	**12**	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.п-во		
а/ за възнаграждения	12	10	3. Разходи за придобиване на активи по стоп.начин		
б/ за осигуровки	2	2	4. Други приходи в т.ч.	11	236
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	**16**	**35**	- приходи от финансирания		
а/ разходи за амортизации	16	35	- други приходи	**11**	**236**
5. Други разходи, в т.ч.	**16**	**229**	**Общо приходи от оперативна дейност /1 + 2 + 3 + 4/**	**98**	**336**
а/ балансова стойност на продадените активи	1	193			
б/ други разходи	15	36			
Общо разходи за оперативна дейност/1+2+3+4+5/	**68**	**304**			
6.Разходи за обезценка на финансови активи, в т.ч.	**0**	**0**	5. Приходи от участия в дъщерни и др.предприятия		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**10**	**11**	7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	**0**	**0**
б/ лихви	9	11	а/ положителни разлики от операции с финансови активи и		
в/ други финансови разходи	1		б/ положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи /6 + 7/	**10**	**11**	в/ други лихви		
8. Печалба от обичайната дейност	**20**	**21**	**Общо финансови приходи /5 + 6 + 7/**	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			**8. Загуба от обичайната дейност**	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**78**	**315**	**9. Извънредни приходи**		
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	**20**	**21**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**98**	**336**
11. Разходи за данъци			**10. Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/**	**0**	**0**
12. Други данъци					
13. Печалба (10-11-12)	**20**	**21**	**11.Загуба / 10 + ред11 и 12 от Раздел А/**	**0**	**0**
ВСИЧКО (Общо разходи +11 + 12 + 13)	**98**	**336**	**ВСИЧКО (Общо приходи +11)**	**98**	**336**

Дата: 28.03.2016 г.

Съставител: Галя Лилова

Ръководител: Явор Сарафов

ОТЧЕТ
за паричния поток на СОФИЯ СПЕЙС ООД
за 2015 година

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текуща година			предходна година		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	106	43	63	336	61	275
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	-14		12	-12
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	-1		1	-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби		33	-33		8	-8
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**106**	**91**	**15**	**336**	**82**	**254**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		37	-37		15	-15
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**37**	**-37**	**0**	**15**	**-15**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		35	-35		46	-46
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания за задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
			0			0
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**35**	**-35**	**0**	**46**	**-46**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**106**	**163**	**-57**	**336**	**143**	**193**
Д. Парични средства в началото на периода			263			70
Е. Парични средства в края на периода			**206**			**263**

Дата: 28.03.2016 г.

Съставител: Галя Лилова

Ръководител: Явор Сарафов

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на СОФИЯ СПЕЙС ООД
за 2015 година

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	1 201					1	21	-909	21	335
1. Изменения за сметка на собствениците										0
в т.ч.										
увеличение										
намаление									20	20
2. Финансов резултат за текущия период							21		-21	0
3. Разпределение печалба/загуба										0
4. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	1 201	0	0	0	0	1	42	-909	20	355
4. Промени в счетоводната политика										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	1 201	0	0	0	0	1	42	-909	20	355

Дата: 28.03.2016 г.

Съставител: Галя Лилова

Ръководител: Явор Сарафов

Приложение към ГФО
Справка № 2

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2015 г.
на СОФИЯ СПЕЙС ООД

Показатели	КОД	Отчетна стойност на дълготрайни активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		
					(1+2-3)			(4+5-6)				(7+8-9)			(11+12-13)	(7-14)
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материали активи																
1 Земи (терени)	**6210**				0			0				0			0	0
2 Сгради нежилищни	**6212**				0			0				0			0	0
3 Машини и оборудване	**6220**				0			0				0			0	0
4 Съоръжения	**6230**				0			0				0			0	0
5 Транспортни средства	**6240**				0			0				0			0	0
7 Други дълготр. материални активи	**6250**	4	3		7			7	3	2		5			5	2
8 Предост.ав.и ДМА в процес изг.	**6260**	15	31		46			46				0			0	46
Обща сума I :		**19**	**34**	**0**	**53**	**0**	**0**	**53**	**3**	**2**	**0**	**5**	**0**	**0**	**5**	**48**
Обща сума II :		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Дялове и участия																
в т. ч.																
- в дъщерни предприятия					0			0				0			0	0
- в смесени предприятия					0			0				0			0	0
- в асоцирани предприятия					0			0				0			0	0
2 Инвестиционни имоти		486			486			486	175	14		189			189	297
3 Други дългосрочни ценни книжа					0			0				0			0	0
Обща сума III :		486	0	0	486	0	0	486	175	14	0	189	0	0	189	297
Общ сбор (I+II+III+IV)		**505**	**34**	**0**	**539**	**0**	**0**	**539**	**178**	**16**	**0**	**194**	**0**	**0**	**194**	**345**

Дата: 28.02.2016г.

Съставител:

Ръководител:

Приложение
към ГФО
Справка №1

Справка

за оповестяване на счетоводната политика
на " СОФИЯ СПЕЙС " ООД

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСС 1– представяне на финансови отчети и изисквания на останалите счетоводни стандарти

Основните принципи на които е изградена счетоводната политика на предприятието са :

- документална обоснованост
- предпазливост - дружеството ще отразява всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди
- приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, а не в периода на изплащането им.
- съпоставимост между приходите и разходите
- стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание , същност и финансова реалност, а не според правната им форма

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са : разбираемост, уместност и същественост, надежност , сравнимост , независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

ПРИНЦИПИ И ПРАВИЛА СВЪРЗАНИ С АКТИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Първо : ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1. Като дълготрайни материални активи в дружеството ще се признават и отчитат тези, които имат полезен икономически живот повече от 12 месеца, използват се за доставка на активи и услуги и за административни нужди на фирмата , имат натурално веществена форма и цената на придобиване е 700 и повече лева.
2. ДМА ще се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации към датата на съставяне на финансовия отчет. Справедливите стойности на ДМА ще се определят по пазарната им стойност, а при липса на информация за пазарната им стойност по амортизираната им справедлива стойност.
3. Размерът на амортизацията за ДМА ще се определя като се прилага линеен метод. Счетоводните амортизации ще се начисляват от месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация на ДМА.

Второ : СТОКОВО –МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Стоково - материалните запаси при придобиване се оценяват по историческа цена.
2. При потребление стоково- материалните запаси се оценяват като се прилага методът " средно претеглена стойност". Средно претеглената стойност се изчислява след всяко ново постъпление от съответния СМЗ.

Трето: ВЗЕМАНИЯ

1. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Четвърто: ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

1. Паричните средства в лева се оценяват по номинална стойност.
2. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 30.12. на отчетната година

Използват се всички форми на безкасови плащания.

ПРИНЦИПИ И ПРАВИЛА, СВЪРЗАНИ С ПАСИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

РАЗХОДИ

1. Разходите се отчитат единствено чрез сметки от гр.60 Разходи по икономически елементи: разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за заплати, разходи за осигуровки, други разходи. Към тези сметки се организира и отчитането на разходите по статии.

ПРИХОДИ

1. Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, т.е. към момента на реалното изпълнение на доставката независимо от паричните постъпления и плащания.

Система на индивидуално прилагани сметки : Дейността на предприятието се организира, като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки съгласно, индивидуален сметкоплан.

Счетоводни докумети и документооборот

Стопанските операции се документират, като се използват следните счетоводни документи:

1. Първични : фактури, касови бележки от ЕКАФП , банкови бордера

1. **Вторични :** хронологични дневници на счетоводните сметки, хронологични извлечения от счетоводните сметки с остатъци , хронолочинен регистър на счетоводните операции по месеци, главна книга, амортизационен данъчен и счетоводен план, оборотни ведомости / синтетични и аналитични /.

Промени в счетоводната политика

При промени в счетоводната политика се прилага препоръчителния подход.

Съставител.....

Ръководител .....