

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2015
на Неомеда ЕООД, ЕИК 130709670

Счетоводната политика на Неомеда ЕООД се базира на Закона за счетоводството, Националния сметкоплан и СС, действащи в страната през приключилия отчетен период, в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2015 г. За база за изготвяне на годишните финансови отчети са възприети Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Неомеда ЕООД прилага индивидуален сметкоплан, на основата на който е създадена система от аналитични счетоводни сметки, осигуряващи необходимия и достатъчен обем информация за текущото управление на Дружеството.

При съставяне на годишните финансови отчети са възприети принципите на историческата цена, документалната обоснованост на стопанските операции, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс и запазване на прилаганите методи за оценка и амортизация през отделните отчетни периоди.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство.

Данните в годишния финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, българският лев е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третираят като текущи (финансови) приходи и разходи.

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.

Приходите се отчитат като приходи от основната дейност на дружеството (стоки и продукция).

Приходи от основна дейност	хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	96
Приходи от продажба на продукция	66

Други приходи	хил.лв.
Отписани вземания	5

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 се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

Разходите се отчитат по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, трудови възнаграждения, осигуровки и др.), финансови разходи.

Разходите по икономически елементи в размер на 175 хил. лв. са:

1. Разходи за суровини и материали	34
2. Разходи за външни услуги	39
3. Разходи за амортизация	1
4. Разходи за възнаграждения	3
5. Разходи за осигурителни вноски	1
6. Балансова ст-ст на продадени активи	81
6. Други	5
7. Намаление на запасите от продукция и НП	11

Финансови разходи са в размер на 1 хил. лв. са:

1. Други разходи/ банкови такси	1
---------------------------------	---

Финансовите резултати на дружеството в хил. лв. са както следва:

Счетоводна загуба	(9)
-------------------	-----

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в експлоатационно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи са: хил. лв.

Съоръжения и други ДМА	1
------------------------	---

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Дълготрайните активи се вписват в счетоводните регистри на дружеството по тяхната историческа цена и не са модифицирани с преоценки по тяхната справедлива стойност. Амортизацията се начислява по стандартния линейен метод, като за всички

амортизируеми дълготрайни материални активи се прилагат данъчно признатите по чл. 55 ал. 2 от ЗКПО годишни амортизационни норми:

Краткотрайните активи в общ размер на х.лв., се състоят от:

1. Материални запаси	31
2. Краткосрочни вземания	204
3. Парични средства	302

Материалните запаси на предприятието в хил.лв. се състоят от: .

1. Материали и суровини	15
2. Стоки и продукция	16

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Краткосрочните вземания на предприятието в хил. лв се състоят от:

1. Вземания от клиенти	203
------------------------	-----

Дългосрочни вземания:

1. Вземания от клиенти	4
------------------------	---

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%); платеният ДДС по покупки/полученият ДДС при продажба на дълготрайни активи се посочва като плащания към/постъпления от доставчици/клиенти към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

Паричните средства са формирани от: 302 хил.лв.

1. Парични средства в брой	294
2. Парични средства в безсрочни депозити	8

Задължения

Текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Краткосрочните пасиви на фирмата са 24 хил. лв.

1. Задължения към доставчици	23
2. Данъчни задължения	1

Дългосрочните пасиви на фирмата са в размер на 481 хил. лв.

1. Задължения към доставчици	481
------------------------------	-----

Парични потоци

Наличните парични средства в началото на периода са в размер на 262 хил.лв. През периода са постъпили от контрагенти 215 хил. лв., а са изплатени 161 хил.лв. Паричните потоци свързани с трудови възнаграждения са плащания в размер на 4 хил. лв. Другите парични потоци от основната дейност са плащания 9 хил. лв. По така описаните парични потоци в течение на 2015г., наличността в края на отчетният период възлиза на 302 хил.лв.

Датата на съставяне на ГФО е 29.03.2016 г.

Датата на утвърждаване на ГФО от управителния орган е г.

Дата: г.

Съставител:

Управител:



лв.

ул.Кожух Планина 21, вх.3, офис2

София

29.03.2016

Сметка	Начално салдо		Оборот		Краино салдо	
	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит
101 Основен капитал		5 000,00				5 000,00
1013 Основен капитал-поискан и внесен		5 000,00				5 000,00
121 Непокрита загуба от минали години	58 304,49				58 304,49	
122 Неразпределена печалба от минали години		86 078,45	617,85			
123 Печалби и загуби от текущата година		9 994,49	10 658,02		8 345,76	95 455,09
208 Компютърна техника	1 158,00				1 158,00	
209 Други материални дълготрайни активи	5 547,50				5 547,50	
2091 Други ДМА /анал/	5 547,50				5 547,50	
241 Амортизация на материални дълготрайни		4 052,27			1 266,38	5 318,65
2418 Амортизация на компютърна техника		723,75			434,25	1 158,00
2419 Амортизация на други материални дългот		3 328,52			832,13	4 160,65
24191 Амортизация други ДМА		3 328,52			832,13	4 160,65
302 Материали	11 043,01		34 714,65		15 424,66	
3021 Материали	6 989,56				6 989,56	
3022 Материали - стойността	4 053,45		34 714,65		15 424,66	
303 Продукция	20 259,94		8 310,57		9 654,81	
3032 Продукция - стойност	20 259,94		8 310,57		9 654,81	
304 Стоки	19 015,50		67 695,95		6 077,78	
3040 Стоки - стойността	19 015,50		41 167,88		6 077,78	
3041 Стока - обща			26 528,07			
401 Доставчици		491 529,82	160 707,28		172 825,95	503 648,49
4011 Доставчици от страната		15 439,65	151 761,87		163 880,54	27 558,32
4012 Доставчици от чужбина		476 090,17	8 945,41		8 945,41	476 090,17

лв.

ул. Кожух Планина 21, вх.3, офис2

29.03.2016

Сметка	Начално салдо		Оборот		Краино салдо	
	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит
402 Доставчици по аванси	304,00		1.344,67	1.648,67		
4021 Доставчици по аванси - аналитична	304,00		-0,00	304,00		
411 Клиенти	223.419,10		194.530,48	215.191,73	202.757,85	
4111 Клиенти от страната	223.419,10		194.530,48	215.191,73	202.757,85	
421 Персонал			3.488,78	3.490,33		286,79
453 Разчети за данък върху добавената			76.099,05	74.644,34		1.460,34
4531 Начислен данък за покупките			27.941,83	27.941,83		
45311 Начислен данък за покупките, пълен кредит			27.941,83	27.941,83		
4532 Начислен данък за продажбите			33.767,68	33.767,68		
45321 Начислен данък за продажбите			33.767,68	33.767,68		
4538 Данък за възстановяване			3.554,49	3.554,49		
4539 Данък за внасяне			10.835,05	9.380,34		1.460,34
454 Разчети за данъци върху доходите от физи			297,99	330,84		64,54
457 Разчети с митници			196,77	196,77		
458 Разчети по наложен платеж				3.514,11		
459 Други разчети с бюджета и ведомствата			5.114,61	174,68		
4591 Други разчети с бюджета и ведомствата			1.949,45	1.345,93	603,52	
4592 Други разчети с бюджета и ведомствата			5.114,61	174,68		
460 Вътрешни разчети			756,00	756,00		
461 Разчети с НОИ			812,34	620,19		64,41
462 Разчети - ДЗПО			240,25	179,45		17,26
463 Разчети за здравно осигуряване			399,84	328,29		29,11
4961 Разчети по лихви				1,39		1,39

лв.

София ул. Кожух Планина 21, вх. 3, офис 2

29.03.2016

Сметка	Начално салдо		Оборот		Краино салдо	
	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит
4962 Разчети по лихви - НАП		21,11		23,63		2,52
498 Други дебитори	16,02			804,12		820,14
4981 Други дебитори стойност	16,02			804,12		820,14
501 Каса в левове	260.749,17			83.803,39	51.639,71	292.912,85
502 Каса във валута	1.736,82					1.736,82
503 Разплащателна сметка в левове	215,67		254.185,40		246.461,70	7.939,37
5031 Булбанк /Бихим/ РС	179,72		254.185,40		246.425,75	7.939,37
5033 Първа инвестиционна банка	35,95				35,95	
601 Разходи за материали			34.327,55		34.327,55	
602 Разходи за външни услуги			38.509,66		38.509,66	
603 Разходи за амортизация			1.266,38		1.266,38	
604 Разходи за заплати			3.490,33		3.490,33	
605 Разходи за социални осигуровки			671,73		671,73	
609 Други разходи			5.523,78		5.523,78	
6091 Други други разходи			5.523,78		5.523,78	
611 Разходи за основна дейност			83.789,43		83.789,43	
621 Разходи за лихви			9,63		9,63	
6212 Разходи за лихви към НАП			9,63		9,63	
624 Разходи по валутни операции			26,99		26,99	
629 Други финансови разходи			626,91		626,91	
651 Разходи за бъдещи периоди			60,00			60,00
701 Приходи от продажба на продукция		65.337,03		65.337,03		
7011 Постъпления от продажба на продукция -		65.337,03		65.337,03		

лв.

София ул. Кожух Планина 21, вх.3, офис2

29.03.2016

Сметка	Начално салдо		Оборот		Крайно салдо	
	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит	Дебит	Кредит
7013 Приходи от продажба на продукция					-0,00	
702 Постъпления от продажба на стоки		96.321,70			96.321,70	
7021 Продажби - обща					-0,00	
7022 Приходи от продажби на стоки - стойността		96.321,70			96.321,70	
703 Постъпления от продажба на услуги		100,00			100,00	
709 Постъпления от други продажби		505,97			505,97	
7091 Други приходи		5.080,72			5.080,72	
721 Приходи от лихви		0,58			0,58	
7211 Приходи от лихви по банкови сметки-		0,58			0,58	
ОБЩО	885.104,07	1.117.048,92	2.273.463,82	2.312.884,99	859.568,18	1.130.934,20
ОБЩО без подсметки	505.283,33	605.283,33	1.242.399,48	1.242.399,48	611.346,07	611.346,07

