Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТЕРМА – ВЕЛ ООД, ЕИК 112585468
Към 31.12.2013 г.

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**97**	***97***
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.:	23	23	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	23	23	- неразпределена печалба	1	
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-59	-59
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***-58***	***-59***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	-67	1
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**-28**	**39**
Общо за група II:	**23**	**23**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции 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.:	0	0
Общо за раздел Б:	**23**	**23**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	19	72	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	78	3
- продукция			- до 1 година	78	3
- стоки	19	72	- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***19***	***72***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	2	2
Общо за група II:	***0***	***0***	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година	2	2
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	48	42
			- до 1 година	48	42
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	60		- данъчни задължения	10	8
- безсрочни сметки (депозити)			- до 1 година	10	8
Общо за група IV:	***60***	***0***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	139	56
Общо за раздел В:	**79**	**72**	- до 1 година	137	54
			- над 1 година	2	2
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	9		- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**111**	**95**	**СУМА НА ПАСИВА**	**111**	**95**

Дата на съставяне: 30.03.2014 г.

Съставител: ..... Христина Узунова

Ръководител: ..... Михаил Банев

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТЕРМА – ВЕЛ ООД, ЕИК 112585468
За 2013 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**85**	**69**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**56**	**13**	а) продукция		
а) суровини и материали	5	13	б) стоки	6	37
б) външни услуги	51		в) услуги	79	32
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**23**	**23**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	19	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	4	4	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**1**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**85**	**69**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**1**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		1	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	**5**	**31**	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	5	31	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	**84**	**68**	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	**0**	**0**			
Общо разходи за обичайната дейност	**84**	**68**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**85**	**69**
8. Печалба от обичайната дейност	**1**	**1**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
9. Извънредни разходи	68	3	9. Извънредни приходи		
Общо разходи	**152**	**71**	***Общо приходи***	**85**	**69**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**67**	**2**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	**0**	**0**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	67	2
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	152	71	**Всичко (Общо приходи + 11)**	152	71

Дата на съставяне: 30.03.2014 г.

Съставител:..... Христина Узунова

Ръководител:..... Михаил Банев

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА

ТЕРМА – ВЕЛ ООД ,ЕИК 112585468

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи , изходни положения , концепции , правила , бази и процедури , възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовия отчет.Тя е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от

отчетен период

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци.

I. Дълготрайни материални активи , Инвестиционни имоти , Нематериални дълготрайни активи и Амортизации.

Като дълготрайни материални активи предприятието отчита установими нефинансови ресурси , придобити и притежавани от него , които отговарят едновременно на следните критерии:

- Имат материално-веществена форма
- Използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги , за отдаване под наем , за административни и други цели
- Очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период
- Имат стойност равна или над 700 лева.

При придобиване дълготрайните материални активи се заприхождават преки разходи по цена на придобиване , която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива..

Амортизируемата стойност на всички активи е равна на отчетната стойност.При наличие на информация за остатъчна стойност на определени активи при завеждането им като амортизируеми, амортизируемата им стойност се определя в амортизационния план , без да се допълва в настоящата счетоводна политика.

Активи, от които не се очаква бъдеща икономическа изгода и не отговарят на условията за консервиране, се отписват от групите на дълготрайните активи.

Предприятието прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Изключение от принципа се допуска при сходни групи

активи,за които при използването на друг метод , начислената амортизация отговаря по-точно на черпенето на икономическа изгода от тях.

II. Отчитане на стоково-материални запаси , себестойност на продукция и услуги , разходите за дейността , финансовите и извънредните разходи.

Стоково-материалните запаси на предприятието представляват материали-с-ка 302, Продукция - с-ка 303 , стоки - с-ка 304 и незавършено производство - с-ка 611.Те се оценяват по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност , като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката , както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно-претеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали , разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите , извънредните и разходите за продажбите , както и стойността на вложените материали , труд и други , свързани с производството извън нормалните граници.

III. Отчитане на приходите от дейността , финансовите и извънредните приходи.

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите . Приходите не се признават , когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени . При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив/задължение/ като се използва с-ка 412 Клиенти по аванси. Аналитичното отчитане се организира по клиенти. Когато възникне неяснота по събиране на сума , която вече е включена в прихода от продажбата , несъбираемата сума се признава за разход , а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход

Лихвите се признават за приход текущо, пропорционално на времето, за което се отчита ефективния доход от актива.

V. Отчитане на сделките с чуждестранна валута.

Сделките с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Валутата се оценява при нейното потребление по централния курс на БНБ към деня на плащането. В края на всеки месец се извършва преоценка на наличната валута, вземанията и задълженията във валута по централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на плащането, както и при промяна на централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсовите разлики се отчитат по сметки 624 Разходи по валутни операции или с-ка 724 Приходи по валутни операции.

VI. Отчитане на данъците върху печалбата, събития след изготвяне на счетоводния отчет и фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Данъците върху печалбата се начисляват при годишното счетоводно приключване на база на данъчната печалба/загуба/ за едногодишния период..

Начислените данъци за сметка на счетоводната печалба и постоянните разлики се осчетоводяват по дебита на с-ка 123 Печалби и загуби от текущата година.

Предприятието изготвя годишния финансов отчет в срок до 31 март на следващата година. Събития настъпили между 31 декември на отчетната година и 1 март на следващата година, които доказват условия съществували до 31 декември се отразяват в годишния финансов отчет като корекция на вече признати суми или допълнително се признават суми за активи и пасиви, които не са били признати преди настъпването им. Събития, които са показателни за условия, настъпили след 31 декември се оповестяват.

Фундаментални грешки, свързани с предходни отчетни периоди, се отчитат през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба или загуба от минали години. Сравнителната информация се преизчислява. Полагащите се данъци се начисляват за сметка на неразпределената печалба или загуба.

Промяната в счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди се прилага с обратна сила. Всяка корекция в следствие на промяната се отразява като корекция на неразпределената печалба. Сравнителната информация се преизчислява. Разликата от преизчисляването на разходите за данъци в отчета за приходи и разходи за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба/непокрита загуба/.

СЪСТАВИТЕЛ: /Христина Узунова/

УПРАВИТЕЛ: / Михаил Банев/

30.03.2014 г.