"Адвек" ЕООД

Предприятие

Управление на недвижими имоти

Вид дейност

гр.София, жк.Красно село, бул. „Ген. Едуард И. Тотлебен" № 53-55

Град, (село) ул.

Приложение №1 СС1

БУЛСТАТ:
202142192

БАЛАНС

"Адвек" ЕООД

31 декември 2014 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
б		1	2
А.Записан, но невнесен капитал			
Общо за раздел "А":			
Б.Нетекущи активи			
I.Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност			
Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти			
Търговска репутация			
Аванси и НДМА в процес на изграждане			
Общо за група I:			
II.Дълготрайни активи			
Земи, сгради в т.ч.		118	118
- Земи		118	118
- Сгради			
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Транспортни средства и други			
Аванси и ДМА в процес на изграждане		96	96
Общо за група II:		**214**	**214**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група			
Предоставени заеми на предприятия от група			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
Предоставени заеми в асоциирани и смесени предприятия			
Дългосрочни инвестиции			
Други заеми			
Изкупени собствени акции с номиналната им стойност			
Общо за група III:			
IV.Отсрочени данъци			
Активи по отсрочени данъци			
Общо за група IV:			

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I.Записан капитал			
Записан капитал			
Общо за група I:			
II.Премии от емисии			
Премии от емисия			
Общо за група II:			
III.Резерв от последващи оценки			
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите			
Общо за група III:			
IV.Резерви			
Законови резерви			
Резерви, свързани с изкупени собствени акции			
Резерви съгласно с учредителен акт			
Други резерви			
Общо за група IV:			
V.Натрупана печалба или загуба от минали години		1	
- в т.ч. неразпределена печалба		1	
- в т.ч. непокрита загуба			
Общо за група V:		1	
VI.Текуща печалба (загуба)		3	1
Текуща загуба		-	-
Текуща печалба		3	1
Общо за група VI:		3	1
Общо за раздел "А":		4	1
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч. отсрочени			
Други провизии и сходни задължения			

Общо за раздел "Б":		214	214
В.Текущи активи			
I.Материални запаси			
Суровини и материали			
Незавършено производство			
Продукция и стоки, в т.ч.:			
- Продукция			
- Стоки			
Предоставени аванси			
Общо за група I:			
II.Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:			3
- над 1 година			3
Вземания от предприятия в група в т.ч.:			
- над 1 година			
Вземания от асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:			
- над 1 година			
Други вземания в т.ч.:			
- над 1 година			
Общо за група II:			3
III.Инвестиции			
Акции и дялове на предприятия от група			
Изкупени собствени акции с номинална стойност			
Други инвестиции			
Общо за група III:			
VI.Парични средства		8	
- в брой		8	
- в безсрочни сметки			
Общо за група IV:		8	
Общо за раздел "В":		8	3
Г. Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б)		222	217

Общо за група VII:			
Общо за раздел "Б":			
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделяне на конвертируемите		216	
- до 1 година		216	
- над 1 година			
Задължения към финансови предприятия			
- до 1 година			
- над 1 година			
Получени аванси			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към доставчици и клиенти			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения по полици			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължение към предприятия от група			216
- до 1 година			216
- над 1 година			
Задължения към асоциирани и смесени предприятия			
- до 1 година			
- над 1 година			
Други задължения в т.ч.:		2	
- Към персонала			
- до 1 година			
- над 1 година			
- Осигурителни задължения			
- до 1 година			
- над 1 година			
- Данъчни задължения			
- до 1 година			
- над 1 година			
Общо за раздел "В":		218	216
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
Общо за раздел "Г":			
Сума на пасива (А+Б)		222	217

Съставител:
Христина Грозданова

Ръководител:
Милен Керемедчиев

"Адвек" ЕООД

Предприятие

Управление на недвижими имоти

Вид дейност

гр.София, жк.Красно село, бул. „Ген. Едуард И. Тотлебен" № 53-55

Град, (село) ул.

Приложение №2 към СС1

БУЛСТАТ:

202142192

Отчет за приходите и разходите

"Адвек" ЕООД

31 декември 2014 г.

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
I.Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи са суровини, материали и външни услуги, т.ч.:			2
- Суровини и материали			
- Външни услуги			2
Разходи за персонала, в т.ч.:			
- Разходи за възнаграждения			
- Разходи за осигуровки в т.ч. , свързани с пенсии			
Разходи за амортизация и обезценка в т. ч.:			
- Разходи за амортизация и обезценка на ДМА			
а)Разходи за амортизации			
б)Разходи за обезценка			
- Разходи за обезценка на текущи активи			
Други разходи в т.ч.:			
- Балансова стойност на продадените активи			
- Провизии			
Общо за група I:		-	2
II.Финансови разходи			
Разходи за обезценка на финансови активи в т.ч. инвестиции			
- Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове			
Разходи за лихви и др. финансови разходи в т.ч.:			
- Разходи, свързани с предприятия от група			
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо за група II:		-	-
Общо за раздел "А":		-	2
Печалба от обичайната дейност		3	1
Извънредни разходи			
Общо за разходи		-	2
Счетоводна печалба		3	1
Разходи за данъци от печалбата			
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
Печалба		3	1
ВСИЧКО		**3**	**3**

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
Б.ПРИХОДИ			
I. Нетни приходи от продажби			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		3	3
- Продукция			
- Стоки			
- Услуги		3	3
Увеличение на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Други приходи, в т.ч.:			
- Приходи от финансирания			
Общо за група I:		**3**	**3**
II.Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоц.и смесени предприятия			
- Приходи от участия в предприятия от група			
Други лихви и финансови приходи в т.ч.:			
- Приходи от предприятия от група			
- Положителна разлика от операции с финансови активи			
- Положителна разлика от промяна на валутни курсове			
Общо за група II:		-	-
Общо за раздел "Б":		**3**	**3**
Загуба от обичайната дейност		-	-
Извънредни приходи			
Общо приходи		**3**	**3**
Счетоводна загуба		-	-
Загуба		-	-
ВСИЧКО		**3**	**3**

Съставител:

Христина Прозданова

Ръководител:

Милен Керемедчиев

дата: 04.03.2015

"Адвек" ЕООД
Предприятие

Управление на недвижими имоти
Вид дейност

гр.София, жк.Красно село, бул. „Ген. Едуард И. Тотлебен" № 53-55
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:
202142192

Отчет за собствения капитал

"Адвек" ЕООД

31 декември 2014 г.

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви от изкупени акции	Резерв от учредителен акт	Други резерви	печалба	загуба		
Салдо в началото на отчетния период		0							1			1
Промяна на счетоводната политика												-
Грешки												-
Салдо след промяната на счет. политика												-
Изменения за сметка на собствениците		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение												-
намаление												-
Финансов резултат от текущия период											3	3
Разпределение на печалбата												-
- в т.ч. за дивиденти												-
Покриване на загуба												-
Последващи оценки на активи и пасиви		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение												-
намаление												-
Салдо към края на отчетния период		0	-	-	-	-	-	-	1	-	3	4
Промени от преводи на ГСО на предпр-я в чужбина												-
Собствен капитал към края на периода		0	-	-	-	-	-	-	1	-	3	4

Съставител:
Христина Грозданова

Ръководител:
Милен Керемедчиев

дата: 04.03.2015

Приложение №1 към СС7

"Адвек" ЕООД
Предприятие

Управление на недвижими имоти
Вид дейност

гр.София, жк.Красно село, бул. „Ген. Едуард И. Тотлебен" № 53-55
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:
202142192

Отчет за паричните потоци

"Адвек" ЕООД

31 декември 2014 г.

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		7	-	7	-	216	(216)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-	-	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-	-	-	-	-
Плащания при разпределение на печалби		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основната дейност		1	-	1	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**8**	**-**	**8**	**-**	**216**	**(216)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		-	-	-	-	-	-

Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност		-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		-	-	-	216	-	216
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		-	-	-	-	-	-
Плащания на задължения по лизингови договори		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност		-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		-	-	-	216	-	216
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		8	-	8	216	216	-
Д. Парични средства в началото на периода				-			-
Е. Парични средства в края на периода				8			-

Съставител:
Христина Гроздanова

Ръководител:
Милен Керемедчиев

дата: 04.03.2015

"Адвек" ЕООД
Предприятие

Управление на недвижими имоти
Вид дейност

гр.София, жк.Красно село, бул. „Ген. І
Град, (село) ул.

Приложение №5 към СС1

БУЛСТАТ:
202142192

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи

"Адвек" ЕООД

31 декември 2014 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущи активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойнност в края на периода(7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите 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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, прог. продукти				-			-				-			-	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Аванси и НДМА в процес на изгр.				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради в т.ч.:	118			118			118				-			-	118
- Земи	118			118			118				-			-	118
- Сгради				-			-				-			-	-
Машини произв. оборудване				-			-				-			-	-
Транспортни средства				-			-				-			-	-
Други				-			-				-			-	-
Аванси и ДМА в процес на изгр.	96			96			96				-			-	96
Общо за група II:	**214**	-	-	**214**	-	-	**214**	-	-	-	-	-	-	-	**214**
Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предпр. от група				-			-				-			-	-
Пред. заеми на предпр. от група				-			-				-			-	-
Акции на асоц. и смесени предпр.				-			-				-			-	-
Заеми на асоц. и смесени предпр.				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци															
Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо за група IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общ сбор (I+II+III+IV)	214	-	-	214	-	-	214	-	-	-	-	-	-	-	214

Съставител:
Христина Гроздanова

Ръководител:
Милен Керемедчиев

дата: 04.03.2015

Приложение към Годишният Финансов Отчет
на **„АДВЕК" ЕООД** – към 31.12.2014

„АДВЕК" ЕООД е фирма занимаваща се с посредничество при и покупко-продажба на недвижими имоти, строителство, производство и търговия на стоки и услуги в страната и чужбина, програмни услуги, рекламна, преводаческа, издателска, консултантска, транспортна и спедиторска дейност, ресторантьорство, хотелиерство, туроператорска дейност, вътрешен и международен туризъм, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажбата им, търговско представителство и посредничество, лизинг. Дружеството може да извършва и всякакви други дейности, разрешени от българското законодателство при съобразяване и спазване на всякакви лицензионни, регистрационни или други изисквания. Дейността на фирмата през 2014г. е основно съсредоточена в отдаването под аренда на недвижим имот – земеделска земя намираща се в с.Млада Гвардия с площ от 81.584 декара.

Основа за изготвяне на Годишният финансов отчет на „АДВЕК" ЕООД е Закона за счетоводството, НСФОМСП, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Счетоводни отчети

Счетоводната информация в дружеството се обработва посредством програмния продукт „АЖУР - Л". С утвърдения от ръководството индивидуален сметкоплан и дефинираната аналитична структура на балансовите сметки създаваната в дружеството счетоводна информация осигурява: всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа първични счетоводни документи, като всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно; систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и приключват в неговия край; синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях; годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост.

Отчетният период на „АДВЕК" ЕООД е от 01.01.2014г. до 31.12.2014г. на календарната 2014 година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци. За нуждите на управлението се изготвят месечни оборотни ведомости и се установява финансовият резултат, без да се начисляват данъци.

Счетоводни принципи

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при съставянето на финансовите отчети за 31.12.2014г. са представени по долу. При тяхното разработване са приложени следните основни принципи съгласно СС 1:

1. Честно представяне
2. Действащо предприятие
3. Текущо начисляване
4. Последователност на представянето
5. Същественост и обобщаване
6. Некомпенсиране
7. Сравнителна информация

Финансови отчети на „АДВЕК" ЕООД включват:

а) Счетоводен баланс
б) Отчет за доходите
в) Отчет за паричния поток
г) Отчет за собствения капитал
д) Приложение

Финансовия отчет на „АДВЕК" ЕООД се изготвя в *хиляди лева.*

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях .

Активи

Нетекущи активи – това са активите , в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са установените нефинансови ресурси, които са придобити и притежавани от дружеството и имат материално-веществена форма, очаква се да се използват повече от един отчетен период. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи по въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация и обезценки. В

стойността на обектите, намиращи се в процес на изграждане се калкулират всички разходи, свързани с изграждането и въвеждането им в експлоатация. Отписването на дълготрайните материални и нематериални активи става вследствие на продажба, извеждане от употреба, когато не се очакват други икономически изгоди. Стойностния праг за отчитането им като такива, през 2014г. е 700лв.

Дълготрайните активи на „АДВЕК" ЕООД към 31.12.2014г. възлизат по балансова стойност на 214 хил.лв. Те са класифицирани в следните групи:

Съдържание	Стойност в хил. лева
Земи, сгради - Земи;	118 хил.лв.
Аванси и ДМА в процес на изграждане - Аванси	96 хил.лв.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на СС 16. Цената на придобиване е покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Оценката на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване се отчита по метода в СС16 цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Преоценки през 2014 г. не са правени.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност, в „АДВЕК" ЕООД се начислява като се прилага СС 16. Намаляването на стойността е отчетено като разход за амортизация и той е отразен в текущата печалба/загуба, освен ако не е включен в стойността на друг актив.

Дълготрайните материални активи в „АДВЕК" ЕООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Амортизационна норма
Машини; Съоръжения; Оборудване;	30%
Компютри и периферни устройства;	50%
Автомобили;	25%
Други дълготрайни материални активи	15%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с СС 16. При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажби и неговата балансова стойност. Разликите, печалби или загуби се отчитат в отчета за приходи и разходи. При замяна на едни с други активи не се отчита печалба или загуба. При превръщането му в стока с цел продажба, отписването се извършва по балансова стойност. Ако от актива не се очакват икономически изгоди, той се отписва чрез ликвидиране. Преразглеждането на балансовата стойност на активите и определянето на тяхната възстановима стойност се извършва при тяхното инвентаризиране.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Нематериални дълготрайни активи (СС 38)

Нематериалните активи са установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват за производството или доставката на стоки или услуги. Към 31.12.2014г. няма такива.

Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Материалните запаси са краткотрайни активи държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност, такива намиращи се в процес на производството предназначено за продажба, или под формата на материали и запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставянето на услуги. Към този вид активи спада и незавършеното производство.

Материални запаси в „АДВЕК" ЕООД се отчитат съгласно СС 2. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Материали, придобити чрез покупка се заприходяват по цена на придобиване (историческа цена) или доставна стойност. Тя включва разходите за закупуване: покупна цена; вносни мита, ако има такива такси; невъзстановими данъци и акцизи и разходи по доставка – превози, товарно-разтоварни работи. Тяхната оценка в края на отчетния период е по-ниската от доставната им стойност или нетната им реализуема стойност. По мнение на ръководството, към 31.12.2014 г. не съществуват предпоставки нетната реализуема стойност да е спаднала под тяхната балансова стойност. Материалите са предназначени основно за влагане в производствения процес или извършване на услуги и не за цел препродажба.

Методът, по който се отписват използваните в дружеството материали съгласно СС 2 е метода на средно претеглената стойност. Период на установяване на средно претеглената стойност е след всяка доставка. Ако потреблението на някои материали засяга конкретни партиди, обекти, проекти или клиенти се използува и методът на конкретно определената стойност.

Краткосрочни вземания

„АДВЕК" ЕООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.

Към 31.12.2014г. „АДВЕК" ЕООД няма краткосрочни вземания.

Краткосрочните вземания се оценяват по номинална стойност в момента на тяхното възникване. При краткосрочни вземания в чуждестранна валута, левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката. Периодично краткосрочните вземания в чуждестранна валута се преоценяват към датата на съставяне на финансовия отчет. Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход, съгласно СС 21. В края на отчетния период се извършва оценка на краткосрочните вземания по реда на СС 32 Финансови инструменти;оповестяване и представяне.

Краткосрочни финансови активи

„АДВЕК" ЕООД определя като краткосрочни финансови активи, тези които се притежават от предприятието за период от 12 месеца, и са придобити с цел продажба. Такива финансови активи са акции, дялове, съучастия; изкупени собствени дългови ценни книжа; краткосрочни ценни книжа; благородни метали и скъпоценни камъни. Към 31.12.2014 г. не притежава такива активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в „АДВЕК" ЕООД те са класифицирани като: парични средства в брой; - 8 хил.лева.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи съгласно СС 21. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута поради разплащане на сделки и финансови операции се извършва по курса на придобиване или средно претеглен курс. Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Собственият капитал на „АДВЕК" ЕООД е разликата получена между общата сума на активите на предприятието и всичките му пасиви. Като елементи в него се включват: Основен капитал на дружеството, който към 31.12.2014г. е в размер на 100 лв., внесен на 100%.

В съответствие с СС 12 Финансовият резултат е представен като неразпределена печалба от минали години в размер на 1 хил.лв. и печалба от текущия период в размер на 3 хил.лв.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Към 31.12.2014г. в Дружеството няма начислени провизии и не съществуват условни задължения, които следва да бъдат оповестени.

Пасиви

Пасивите на „АДВЕК" ЕООД са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да ангажира ресурси на компанията. В баланса те са класифицирани като нетекущи и текущи пасиви.

Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като

краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане. Нетекущите пасиви от своя страна включват дългосрочни задължения по финансови лизинги.

Задълженията с нетекущ характер към 31.12.2014г. в „АДВЕК" ЕООД са в размер на 216 хил.лв. – получени дългосрочни заеми.

Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в „АДВЕК" ЕООД като: други задължения в размер на 2 хил.лв.

Към края на 2014г. дружеството няма задължения към доставчици, персонал и осигуровки.

Приходи

В съответствие с дефинициите на СС 18, „АДВЕК" ЕООД определя като приходи брутната стойност на възнаграждението, получено или дължимо при предоставянето на обещания продукт или услуга на клиентите в хода на обичайната си дейност.

Размерът на приходите от основна дейност към 31.12.2014г. са в размер на 3 хил.лв. и са от следните видове продажби:

Съдържание	Стойност в хил. лева
Приходи от услуги (аренда)	3 хил.лв.

Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделни компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Въпросните критерии са: наличие на икономическа изгода, свързана със сделка; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно измерени; приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени. Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като приход за бъдещ период или аванс.

При продажбата на продукция и стока приходът се признава когато са изпълнени условията от СС 18, а именно:

- съществените рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи, както и приходите и разходите за лихви, се признават в Отчета за доходите в момента на тяхното възникване, при спазване принципа на текущото начисляване. Приходите и разходите, свързани с една и съща сделка, се признават едновременно. Към 31.12.2014г. няма финансовите приходи от лихви.

Нетни печалби и загуби за периода

Счетоводната печалба на „АДВЕК" ЕООД е 3 хил.лв.

Съставител : / Христина Гроздanова /

Управител: / Милен Керемедчиев /