

Годишен Финансов Отчет
на
“Мей Адвайзъри” ООД
към 31.12.2015г.
гр. София, ул. Георги Бенковски 14, ет. 2
БУЛСТАТ: 203759321

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложиени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015Г.

1. Обща информация за предприятието

“Мей Адвайзъри” ООД по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 203759321

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул Георги Бенковски 14, ет2
Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е консултански услуги и посредничество.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2015г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2015 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
- Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:
- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
 - б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.
- Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи. При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба“, като финансови активи, които не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване“, „Инвестиции държани до падеж“ и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието“.

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружеството използва модела на цена на придобиване.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми:

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в легова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват 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 съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на “Мей Адвайзъри” ООД към 31.12.2015г.

Активите и Пасивите в Баланса на “Мей Адвайзъри” ООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на “Мей Адвайзъри” ООД като текущи активи са включени парични средства в банкови сметки 104 хил лв

Един актив се класифицира като нетекущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок над 12 месеца от датата на баланса. Към 31.12.2015г. “Мей Адвайзъри” ООД няма нетекущи активи.

Пасива на Баланса на “Мей Адвайзъри” ООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 2 хил лева.
 2. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 35.лв.;
- Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 37 хил лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2015г. “Мей Адвайзъри” ООД има текущи задължения към доставчици 81 хил лв и задължение към корпоративен данък за 2015 – 4 хил лв:

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. “Мей Адвайзъри” ООД няма нетекущи задължения.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на “Мей Адвайзъри” ООД към 31.12.2015г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

“Мей Адвайзъри” ООД за отчетната 2015г. има реализирани приходи от консултанска дейност – 713 хил лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от “Мей Адвайзъри” ООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

За отчетната 2015г. дружеството има отчетени разходи :

- ✓ Разходи за административни услуги 4 хил лв
- ✓ Разходи за наем – 1 хил лв
- ✓ Разходи за комисионни 667 хил лв
- ✓ Разходи за членски внос - 1 хил лв.

3.3Пояснения към отчета за паричните потоци на “Мей Адвайзъри” ООД към 31.12.2015г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

За 2015 г паричните потоци от основна дейност се отнасят плащания към доставчици, свързани с извършени услуги- (595) хил лв., дадени суми на подотчетни лица 2 хил лв., върнати суми от подотчетни лица – 2 хил.лв. Както и получени плащания от клиенти в размер на 698 хил лв.

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат внесен основен капитал в размер на 2 хил.лв.

3.4.Пояснения към отчета за собствения капитал на “Мей Адвайзъри” ООД към 31.12.2015г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

През отчетната 2015г. не са настъпили съществени изменения в собствения капитал на дружеството. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 37 хил лева.

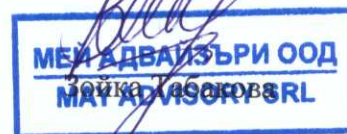
Финансовият резултат за периода посочен в Отчета за Собствения Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

22.3.2016г.

Изготвил:

Кремена Стойменова

Ръководител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС МЕЙ АДВАЙЗЪРИ ООД към 31.12.2015

Приложение №1 към СС 1

ЕИК 203759321

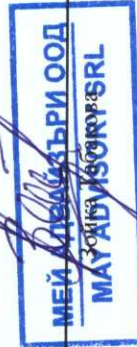
АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	Текуща година 1	а	Текуща година 1
Текущи (краткотрайни) активи	2	Собствен капитал	2
Вземания		Записан капитал	2
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	17	Текуща печалба (загуба)	35
Други вземания, в т. ч.:	1	Общо за раздел:	37
Общо за група:	18	Задължения	
Парични средства, в т. ч.:	104	Задължения към доставчици, в т. ч.:	81
- в безсрочни сметки (депозити)	104	до 1 година	81
Общо за група:	104	Други задължения, в т. ч.:	4
Общо за раздел:	122	до 1 година	4
		- данъчни задължения, в т. ч.:	4
		до 1 година	4
		Общо за раздел, в т. ч.:	85
		до 1 година	85
СУМА НА АКТИВА	122	СУМА НА ПАСИВА	122

Дата на съставяне: 22.3.2016

Съставител:

Ръководител:

Кремена Стоименова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МЕЙ АДВАЙЗЪРИ ООД

към 31.12.2015

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 203759321

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	672		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	713	
б) външни услуги	672		б) услуги	713	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	1		Общо приходи от оперативна дейност	713	
(1 + 2 + 3 + 4)					
5. Други разходи, в т. ч.:	1		8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи за оперативна дейност	674		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	713	
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	674				
10. Счетоводна печалба	39				
11. Разходи за данъци от печалбата	4				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	35		10. Счетоводна загуба		
			(общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	713		Всичко (Общо приходи + 11)	713	

Дата на съставяне: 22.3.2016

Съставител:

Ръководител:

Кремена Стрименова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

МЕЙ АДВАЙЗЪРИ ООД

към 31.12.2015

(хил. лв.)

ЕИК 203759321

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	698	595	103			
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		1	(1)			
Други парични потоци от основната дейност	2	2				
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	700	598	102			
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	2		2			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2		2			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	702	598	104			
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода			104			

Дата:

22.3.2016

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МЕЙ АДВАЙЗЪРИ ООД

за 2015 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба			
Салдо в началото на отчетния период												
Изменение за сметка на собствениците	2											2
Финансов резултат за текущия период											35	35
Разпределение на печалбата/загубата												
Салдо към края на отчетния период	2										35	2
Собствен капитал към края на отчетния период	2										35	37

Дата на съставяне : 22.3.2016

Съставител : _____
Кремена Стоименова

Ръководител:



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи на
МЕЙ АДВАЙЗЪРИ ООД
към 31.12.2015 година

ЕИК 203759321

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова ст-ст в края на периода (7 - 14)
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	Последваща оценка	процен. стойност (11+12-13)		
	в началото	постъпл. излезли	2	3	4	5									6	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Програмни продукти																
<u>Обща сума I :</u>																
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Транспортни средства, инвентар и други																
<u>Обща сума II :</u>																
III. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																
<u>Обща сума III :</u>																
<u>ОБЩ СБОР (I + II + III) :</u>																

Дата на съставяне: 22.3.2016 г.

Съставител :

Кремена Стоименова

Ръководител:

