офиси арахна.....

Финансов отчет
за 2015 година

Град / село :	Панагюрище
ЕИК по БУЛСТАТ:	200512796
Наименование на предприятието:	АДЕЛАИДА ООД
Седалище и адрес на управление:	Бул.Пятигорск 61
Съставител:	Ангелина Шентова
Ръководител:	**Лазар Вакарелов**
Код по НКИД :	**4752, 6820, 3311**
Основна дейност за отчетната година:	**търговия на дребно със строителни материали, материали за ремонт, железария и пр.;наем на собствени средства, ремонт на машини и заваръчни услуги и др.**
Дата **към която** се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	**31-дек-2015**
Дата **на която** е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	**7-мар-2016**

Съдържание:

Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за собствения капитал
Отчет за паричните потоци
Справка за нетекущите (дълготрайните)активи
Оповестяване на счетоводната политика и приложения
Протокол от събрание за приемане на отчета
ГФО-статистически формуляр
Годишна декларация

.....офиси арахна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АДЕЛАИДА ООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2015 г.** ЕИК по БУЛСТАТ: 200512796

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (в хил.лв.)			Сума (в хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I:	0	0	III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	265	116	4. Други резерви	70	70
- земи	14	14	Общо за група IV:	70	70
- сгради	251	102	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	(59)	(44)
4. Транспортни средства	5	7	- непокрита загуба	(59)	(44)
6.Офисоборудване и други активи	2	2	Общо за група V:	(59)	(44)
Общо за група II:	272	125	VI. Текуща печалба (загуба)	(17)	(15)
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	(1)	16
Общо за група III:	0	0	Б. Провизии и сходни задължения		
IV. Отсрочени данъци			Общо за раздел Б:	0	0
Общо за раздел Б:	272	125	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4	1
I. Материални запаси			до 1 година	4	1
1. Суровини и материали	24	22	7. Други задължения, в. т. ч.:	487	301
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	135	122	до 1 година	222	1
- стоки	135	122	над 1 година	265	300
Общо за група I:	159	144	- към персонала, в т.ч.:	1	1
II. Вземания			до 1 година	1	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	55	48	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	0
над 1 година	38	44	до 1 година	1	
4. Други вземания, в т. ч.:	1		- други задължения, в т.ч.	485	300
Общо за група II:	56	48	до 1 година	220	
III. Инвестиции			над 1 година	265	300
Общо за група III:	0	0	Общо за раздел В, в т. ч.:	491	302
IV. Парични средства, в т. ч.:	3	1	до 1 година	226	2
- в безсрочни сметки (депозити)	3	1	над 1 година	265	300
Общо за група IV:	3	1	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	0	0
Общо за раздел В:	218	193	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	490	318
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	490	318			

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 07 март 2016 г.

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Лазар Бакарелов

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ
за приходи и разходи
АДЕЛАИДА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 200512796

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2015 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	22	16	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	46	50
а) суровини и материали	16	10	а) продукция	7	
б) външни услуги	6	6	б) стоки	17	32
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	18	20	в) услуги	22	18
а) разходи за възнаграждения	14	17	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**46**	**50**
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4	3	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	8	7	8. Загуба от обичайна дейност	17	15
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	8	7	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**46**	**50**
- разходи за амортизация	8	7	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	17	15
5. Други разходи, в т. ч.:	15	22	**11. Загуба (10 + ред 11и12 от Раздел А)**	17	15
а) балансова стойност на продадените активи	13	20	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**63**	**65**
б) други разходи	2	2			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**63**	**65**			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**0**	**0**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**63**	**65**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**63**	**65**			

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **07 март 2016 г.**

Съставител: _____

Ангелина Щентова

Ръководител: _____

Лазар Вакарелов

"АДЕЛАИДА" ООД ПАНАГЮРИЩЕ

Приложение №1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на *АДЕЛАИДА ООД* *ЕИК по БУЛСТАТ:* 200512796

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2015 г.*** *(хил. лв)*

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	47	58	**(11)**	73	59	**14**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		18	**(18)**		21	**(21)**
Други парични потоци от основна дейност	190		**190**	8	4	**4**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**237**	**76**	**161**	**81**	**84**	**(3)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайнои активи		154	**(154)**			**0**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**154**	**(154)**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	**(5)**			**0**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**5**	**(5)**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	**237**	**235**	**2**	**81**	**84**	**(3)**
Д. Парични средства в началото на периода			**1**			**4**
Е. Парични средства в края на периода			**3**			**1**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***07 март 2016 г.***

Съставител: _____
Ангелина Шентова

Ръководител: _____
Лазар Вакарелов

Заверил: _____
0

"АДЕЛАИДА" ООД • ПАНАГЮРИЩЕ •

Приложение №4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *АДЕЛАИДА ООД* *ЕИК по БУЛСТАТ: 2.01E+08*

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2015 г.*** *(хил. лв.)*

Показатели	*Записан капитал*	*Премии от емисии*	*Резерв от последващи оценки*	*РЕЗЕРВИ*				*Финансов резултат от минали години*		*Текуща печалба/загуба*	*Общо собствен капитал*
				Законови	*свързани с изкупени собствени акции*	*съгласно учредителен акт*	*Други резерви*	*Неразпределена печалба*	*Непокрита загуба*		
Салдо в началото на отчетния период	***5***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***70***	***0***	***(44)***	***(15)***	***16***
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	***5***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***70***	***0***	***(44)***	***(15)***	***16***
Финансов резултат за текущия период	*X*	*X*	*X*	*X*	*X*	*X*	*X*	*X*	*X*	*(17)*	***(17)***
Покриване на загуба		*X*	*X*						*(15)*	*15*	***0***
Салдо към края на отчетния период	***5***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***70***	***0***	***(59)***	***(17)***	***(1)***
Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	***5***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***70***	***0***	***(59)***	***(17)***	***(1)***

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***07 март 2016 г.***

Съставител: *Ангелина Шентова*

Ръководител: *Лазар Вакарелов*

"АДЕЛАИДА" ООД ПАНАГЮРИЩЕ

Приложение №5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на АДЕЛАИДА ООД ЕИК по БУЛСТАТ: 200512796

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2015 г.**

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Вамаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч:	148	154	0	302	0	0	302	32	5	0	37	0	0	37	265
земи	14			14			14	x	x	x	x	x	x	x	14
сгради	134	154		288			288	32	5		37			37	251
2. Съоръжения и други	1			1			1	1			1			1	0
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	19			19			19	19			19			19	0
4. Транспортни средства	8			8			8	1	2		3			3	5
5. Компютърни конфигурации	2			2			2	2			2			2	0
6. Офисоборудване, други активи	13	1		14			14	11	1		12			12	2
Общо за група II	191	155	0	346	0	0	346	66	8	0	74	0	0	74	272
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	191	155	0	346	0	0	346	66	8	0	74	0	0	74	272

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **07 март 2016 г.**

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Лазар Вакарелов

"АДЕЛАИДА" ООД • ПАНАГЮРИЩЕ •

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика

на АДЕЛАИДА ООД - ЕИК по БУЛСТАТ: 200512796

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2015 г.***

I. Учредяване и регистрация

АДЕЛАИДА е дружество с ограничена отговорност и адрес на управление гр.Панагюрище, бул.Пятигорск №61. Дружеството е регистрирано в гр.Пазарджик през 2008г със 100% частен капитал. През отчетния период няма промяна на собствеността. Дружеството се представлява и управлява от Лазар Вакарелов. Към датата на отчета фирмата е регистрирана по ЗДДС.

II. Основна дейност

Основната дейност на дружеството е свързана с ***търговия на дребно*** *с разнообразни строителни материали, железария, в и к части и др. Дейността се извършва в магазин, собственост на фирмата. Друга дейност на фирмата е свързана с* ***ремонт на машини и оборудване****.*

III. Счетоводна политика

База за изготвяне

ГФО е изготвен съобразно изискванията на Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, в съответствие с изискванията на българското законодателство и със стандартите приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет

Годишния отчет е изготвен при спазване основните принципи на Закона за счетоводство:

- *действащо предприятие*
- *текущо начисляване*
- *предимство но съдържанието пред формата*
- *предпазливост*
- *съпоставимост на приходи и разходи*
- *запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период*
- *стойностна връзка между начален и краен баланс*

Данните в отчета са представени спрямо една предходна година. Всички данни в отчета са в хиляди лева.

Дълготрайни материални активи

При оценка на ДМА дружеството прилага ***препоръчителния метод*** *по СС 16. Отписването на активите се извършва при продажба, пълното им изхабяване или при бракуване.*

През отчетния период е закупен дълготраен актив, който епредназначен за отдаване под наем, при спазване принципите на счетоводната политика на фирмата.

Амортизации

За амортизации на амортизируемите дълготрайни активи се прилага ***линеен метод*** *на амортизиране.*

Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите, в конкретност:

- *Сгради – 25г*
- *Съоръжения – 3г 4м*
- *Машини и оборудване – 3г 4м*
- *Транспортни средства – 4г*
- *Компютърна техника – 2г*
- *Други активи – 6г 8м*

***Стойностен праг** на същественост - 700лв. Всички активи под тази стойност се признават за разход в момента на закупуване или се завеждат като инвентар в краткосрочните активи.*

Материални запаси

*Материалните запаси, при тяхната покупка, се оценяват по цена на придобиване. При тяхното потребление се използва метода **първа входяща - първа изходяща**.*

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

*Отчетът за паричния поток е изготвен по **прекия метод**. За целите на изготвянето на отчета, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени с включено ддс.*

Трудови ресурси

Във фирмата работят 4 работника с необходимата квалификация за изпълняване на дейността. Работните заплати се начисляват в месеца, за който се отнасят и се изплащат в законовите срокове.

Признаване на приходите и разходите

*Приходите от продажби се признават на принципа на **текущо начисляване**, независимо от момента на плащане.*

*Приходите от продажба на стоки и материали се признават при прехвърляне на собствеността у купувача. Приходите от услуги се признават на принципа на **текущо начисляване** срещу възможност за съпоставимост с разходите към датата на отчета.*

Основните приходи през отчетния период са от търговия на дребно с железарски стоки , строителни материали, работно облекло и други, ремонт на метални изделия и др..

*Разходите в дружеството се признават в момента на възникване и на база **принципа на начисляване и съпоставимост**. Основните разходи за дейността са формирани от разходи за гориво смазочни материали и еленергия, разходи за резервни части и консумативи , разходи за труд, разходи за услуги, вкл. телефони и счетоводни услуги, тбо и данък сгради и други разходи.*

Приложения към годишния финансов отчет

на АДЕЛАИДА ООД - ЕИК по БУЛСТАТ: 200512796

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2015 г.***

Справка за нетекущите дълготрайни активи - *приложение №5 към СС1*

Справка за съществените суми на отчетени разходи, които не са платени към датата на отчета - *към датата на отчета има само текущи задължения, платими в началото на следващия месец*

Справка за съществените суми на отчетени приходи, които не са получени към датата на отчета - *към датата на отчета няма несъбираеми приходи*

Оповестяване на валутния курс – *няма сделки с валута.*

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия - *дружеството няма участие в капиталите на друго предприятие*

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия - *дружеството няма участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на друго предприятие*

Представяне на информация за издадените ценни книжа - *през отчетния период няма издадени ценни книжа*

Представяне на информация за оповестяване на условни задължения

- *условни задължения,свързани с пенсии - 0*
- *условни задължения,свързани с контрагенти – 0*
- *условни задължения към предприятия от група - 0*

Предоставяне на информация за персонала - *в хил.лв.*

съдържание	***текуща година***	***предходна година***
Средносписъчен брой на персонала,в т.ч.	*3*	*4*
- управленски	*1*	*1*
- производствен персонал	*1*	*1*
- обслужващ персонал	*1*	*2*
Разходи за персонала,в т.ч.	*18*	*20*
- разходи за заплати	*14*	*17*
- разходи за социални осигуровки	*4*	*3*
Задължения към наети лица и осигурителни организации,в т.ч.	*2*	*1*
- за заплати към наети лица по ТД	*1*	*1*
- за осигуровки	*1*	*0*

Предоставяне на информация за оповестяване размера на предоставените аванси – *към датата на отчета няма предоставени аванси*

Предоставяне на информация за данъчните задължения – *няма данъчни задължения*

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

АДЕЛАИДА ООД ЕИК по БУЛСТАТ: **200512796**

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2015 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период 2015	2014
	ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:		
Коефицент на рентабилност на приходите от продажби	Нетен размер на приходите от продажби - Разходи за дейността / Нетен размер на приходите от продажби	-0.37	-0.30
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	17.00	-0.94
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	-0.03	-0.05
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	-0.06	-0.05
	ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:		
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	0.73	0.77
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	1.37	1.30
	ЗА ЛИКВИДНОСТ:		
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи - Разходи за бъдещи периоди / Краткосрочни задължения	0.96	96.50
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткоср. Финанс.активи + Парични средства / Краткосрочни задължения	0.26	24.50
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни вземания + Парични средства / Краткосрочни задължения	0.26	24.50
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	0.01	0.50
	ЗА ФИН.АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:		
Коефицент на фин. автономност /платежосп./	Собствен капитал / Привлечен капитал - Финансирания	0.00	0.05
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	-491.00	18.88
	ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ		
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетен размер на приходите от продажби	1173.31	1008.00
Брой на оборотите	Нетен размер на приходите от продажби / Средна наличност на МЗ	0.31	0.36
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетен размер на приходите от продажби	3.23	2.78

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Лазар Вакарелов

"АДЕЛАИДА" ООД ПАНАГЮРИЩЕ

Наличност на МЗ към:		Отчетен период 2015	2014
1	януари	144	136
31	януари	145	137
28	февруари	145	138
31	март	143	137
30	април	144	138
31	май	148	140
30	юни	148	139
31	юли	151	138
31	август	155	138
30	септември	150	143
31	октомври	154	143
30	ноември	163	149
31	декември	159	144
Средна наличност:		150	140