

БАЛАНС**УНИКАРС ООД**

на

адрес

България, гр. София, ж.к. Хаджи Димитър, ул. Гинци, бл. 29, вх. Б, ет. 3, ап. 25

към

31.12.2014

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:		0	0
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
	- земи	0	0
	- сгради	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3	Съоръжения и други	0	2
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:		0	2
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
Общо за група IV:		0	0
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	23	23
	- непокрита загуба	-51	-6
Общо за група V:		-28	17
VI.	Текуща печалба (загуба)	(8)	(45)
Общо раздел A:		-31	-23
B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел B:		0	0
B.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0

Общо за група III:		0	0
IV. Отсрочени данъци		0	0
Общо за раздел Б:		0	2
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали	0	0	
2 Незавършено производство	0	0	
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	164	170	
- продукция	0	0	
- стоки	164	170	
4 Предоставени аванси	0	0	
Общо за група I:		164	170
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	5	
- над 1 година	0	0	
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0	
- над 1 година	0	0	
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	
4 Други вземания, в т.ч.:	0	0	
- над 1 година	0	0	
Общо за група II:		1	5
III. Инвестиции			
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	
2 Изкупени собствени акции	0	0	
3 Други инвестиции	0	0	
Общо за група III:		0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	1	1	
- в брой	1	1	
- в безсрочни сметки (депозити)	0	0	
Общо за група IV:		1	1
Общо за раздел В:		166	176
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		166	178

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	2
	- до 1 година	2	2
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	195	199
	- до 1 година	195	199
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	2	7
	- до 1 година	2	7
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	10	6
	- до 1 година	10	6
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	23	15
	- до 1 година	23	15
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		197	201
	- до 1 година	197	201
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		166	178

Дата: 15.02.2015г.

Съставител: Елвира Яхджиян

Ръководител: Боян Тотев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

УНИКАРС ООД

България, гр. София, ж.к. Хаджи Димитър, ул. Гинци, бл. 29, вх. Б, ет. 3, ап. 25

01.01.2014- 31.12.2014

на
адрес
за

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	17	73
	а) суровини и материали	4	5
	б) външни услуги	13	68
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	32	21
	а) разходи за възнаграждения	27	18
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	3
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	2	6
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	6
	- разходи за амортизация	2	6
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	692	850
	а) балансова стойност на продадените активи	691	846
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		743	950
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		2	2
8	Печалба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		745	952
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		745	952

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	737	907
	а) продукция	0	0
	б) стоки	737	907
	в) услуги	0	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		737	907
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	8	45
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		737	907
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	8	45
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	8	45
Всичко (Общо приходи+11)		745	952

Дата: 15.02.2015г.

Съставител: Елвира Яхджиян

Ръководител: Боян Тотев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

УНИКАРС ООД

на
 адрес **България, гр. София, ж.к. Хаджи Димитър, ул. Гинци, бл. 29, вх. Б, ет. 3, ап. 25**
 за **01.01.2014 - 31.12.2014** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	755	702	53	929	843	86
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	34	(34)	0	12	(12)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	3	(3)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	1	(1)
8 Други парични потоци от основната дейност	0	17	(17)	0	69	(69)
Всичко парични потоци от основната дейност	755	755	0	929	928	1
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	755	755	0	929	928	1
Д. Парични средства в началото на периода			1			0
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата: 15.02.2015г.

Съставител: Елвира Яхджиян

Ръководител: Боян Тотев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

УНИКАРС ООД

България, гр. София, ж.к. Хаджи Димитър, ул. Гинци, бл. 29, ет. 3, ап. 25

01.01.2014 - 31.12.2014

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	23	(6)	(45)	(23)		
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8)	(8)		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	(45)	45	0		
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	23	(51)	(8)	(31)		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	23	(51)	(8)	(31)		

Дата: 15.02.2015г.

Съставител: Елвира Яхджиян

Ръководител: Боян Тотев



Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

УНИКАРС ООД

България, гр. София, ж.к. Хаджи Димитър, ул. Гипци, бл. 29, вх. Б, ет. 3, ап. 25

01.01.2014 - 31.12.2014

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекующите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане 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
I. Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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.: - земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Съоръжения и други	35	0	0	35	0	0	35	33	2	0	35	0	0	35	0
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група II:	35	0	0	35	0	0	35	33	2	0	35	0	0	35	0
III. Дълготрайни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Дълготрайни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекующи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	35	0	0	35	0	0	35	33	2	0	35	0	0	35	0

Дата: 15.02.2015г.

Съставител: Елвира Яхъжиян

Ръководител: Боян Тотев



“УНИКАРС“ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 Г.

/Съгласно НСФОМСП I/

1. Учредяване и регистрация

“УНИКАРС” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на Република България на 23.05.2008 г., със седалище и адрес на управление в гр. София, ж.к. Хаджи Димитър, ул. Гинци, бл. 29, вх. Б, ет. 3, ап. 25 и съдружници: Боян Георгиев Тотев и Николай Георгиев Тотев. На 29.02.2012 г. е включен нов съдружник - Таня Стоянова Чалева, който изкупува част от дяловете на дотогавашните съдружници.

Предмет на дейност по регистрация е: търговия с автомобили, резервни части, автосервизни услуги, търговска дейност в страната и чужбина, посредническа дейност, търговия с недвижими имоти, внос, износ, ной-хау, отдаване на жилищни и нежилищни площи по наем, транспортна дейност, производство, изкупуване и търговия със селскостопанска продукция, интернет, маркетинг, туристическа, строителна, транспортна, програмно-техническа, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон. През 2014 г. дружеството е извършвало като основна дейност търговия с леки и леко-товарни автомобили.

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в частност Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет и в сила от 01.01.2008 г. /НСФОМСП/. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите. Счетоводната политика 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 предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2014 г. на 15.02.2015 г.

3. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2014 г., са представени по един и същи начин, както в отчета за 2013 г., с цел да се осигури съпоставимост на данни.

4. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

4.1. Активи

4.1.1 Дълготрайни материални активи

Дружеството е определило да признава един актив като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните условия:

- има натурално веществена форма
- се държи от предприятието за целите на производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели
- очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период
- стойността на актива може надеждно да се изчисли
- дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива
- има ограничен срок на годност

ДМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството се определя на 700.00 /седемстотин/ лева.

Дружеството е определило да прилага препоръчителен подход при оценката на активите след първоначалното им признаване – всеки отделен дълготраен материален актив след първоначално признаване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовата стойност на активите към 01.01.2014 г. е 2 хил.лв., а към 31.12.2014 г. – 0 хил.лв., тъй като всички дълготрайни активи без един са напълно амортизирани, а балансовата стойност на единствения неамортизиран актив е малка и затова не дава отражение в отчета в хил.лв.

Отчетната стойност на дълготрайните материални активи към 01.01.2014 г. е 35 хил.лв., каквато е и към 31.12.2014 г. През 2014 г. не са придобити дълготрайни активи.

4.1.2 Амортизационна политика

Дружеството е определило да прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Натрупаната амортизация към 01.01.2014 г. е 33 хил.лв. и към 31.12.2014 г. е 35 хил.лв. Начислената за отчетният период амортизация е 2 хил.лв. Начислената амортизация следва да се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива. За всеки амортизируем актив следва да се утвърждава индивидуален амортизационен план, съгласно формата и съдържанието от НСФОМСП.

При определяне на индивидуалните амортизационни планове се изхожда от следното разпределение на дълготрайните материални активи по категории и съответните норми на амортизация за всяка от тях:

- сгради – 4%
- машини, производствено оборудване, апаратура – 30%
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50%
- автомобили – 25%
- неклассифицирани другаде амортизируеми дълготрайни материални активи – 15%.

Въз основа на индивидуалните амортизационни планове се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички амортизируеми дълготрайни материални активи, съгласно формата и съдържанието на НСФОМСП.

4.1.3 Стоково-материални запаси

В състава на стоково-материалните запаси дружеството включва стоки, предназначени за препродажба.

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на конкретно определената стойност. Промяна в метода на изписване на стоково-материалните запаси в сравнение с предходния отчетен период няма.

Към 31.12.2014 г. отчетната стойност на материалните запаси /стоки/ възлиза на 164 хил.лв.

4.1.4 Вземания

Вземанията на дружеството се оценяват по стойността им при тяхното възникване. Към 31.12.2014 г. дружеството има единствено вземания от клиенти в размер на 1 хил.лв. и други вземания в малък размер, които не са отразени в отчета в хил.лв.

4.1.5 Парични средства

Паричните средства в лева са представни по номиналната им стойност.

Към 31.12.2014 г. общият размер на паричните средства е 1 хил.лв., като всички са в касата на дружеството. Има и по-малки суми по разплащателните сметки на дружеството, която не е отразена в отчета в хил.лв.

4.1.6 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходите, които се отнасят за следващ отчетен период. През 2014 г. няма направени разходи, които следва да се отнесат за следващ отчетен период.

4.2. Собствен капитал

Основният /записан/ капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Той е формиран от 500 /петстотин/ дяла, всеки с номинална стойност от 10 /десет/ лева. Дяловете на дружеството са разпределени между съдружниците, както следва:

- Боян Георгиев Тотев – 225 дяла
- Николай Георгиев Тотев – 50 дяла
- Таня Стоянова Чалева – 225 дяла

Текущият финансов резултат на дружеството е загуба в размер на 8 хил.лв. Неразпределената печалба е в размер на 23 хил.лв., а непокритата загуба – 51 хил.лв.

4.3. Задължения

Задълженията на дружеството се оценяват по стойността им при тяхното възникване. Общият размер на задълженията към 31.12.2014 г. е 197 хил.лв., които включват 2 хил.лв. задължения към доставчици, 2 хил.лв. задължения към персонала, 33 хил.лв. данъчни и осигурителни задължения, а останалите задължения са формирани от временна финансова помощ от съдружниците.

5. Дефиниция и оценка на елементите в Отчета за приходи и разходи

5.1. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от извършените услуги и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

Текущите разходи се отчитат по сметките за разходи по икономически елементи и се отнасят по предназначение, след което се приключват със сметките за приходи.

През 2014 г. са извършени разходи по икономически елементи на стойност 743 хил.лв., като основно те са формирани от балансовата стойност на продадените през годината стоки – 691 хил.лв. Направени са и разходи за външни услуги в размер на 13 хил.лв., разходи за персонала – 32 хил.лв., както и други разходи в по-малки размери.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода от сделката
- 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

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума следва да се признае за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите се отчитат на месечна база, въз основа на издадена фактура. Авансово получените суми от клиентите следва да се отчитат като задължения (разчет), съгласно индивидуалния сметкоплан на дружеството.

През 2014 г. са отчетени приходи в размер на 737 хил.лв., като те са формирани изцяло от приходи от продажба на стоки. Балансовата стойност на продадените стоки е посочена в статията „Други разходи“ в отчета за приходите и разходите и е в размер на 691 хил.лв.

6. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба. Данъците върху печалбата се начисляват при счетоводно приключване на отчетния период на база облагаемата печалба след данъчно преобразуване. Данъчни временни разлики не се осчетоводяват, поради незначителните им размери. До датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване или оповестяване. Фундаментални грешки през годината не са осчетоводявани. След преобразуване на счетоводната загуба е формиран данъчният финансов резултат на дружеството за 2014 г. – загуба в размер на 15 хил.лв.

7. Отчет за паричните потоци

Паричният поток се изготвя по прекия метод. Нетният паричен поток е изцяло формиран от основна дейност и е в размер на 0 хил.лв., тъй като постъпленията и плащанията през годината са в един и същ размер – 755 хил.лв. Паричните средства в началото и съответно в края на периода са в размер на 1 хил.лв.

8. Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал. Измененията през 2014 г. се дължат на реализираната през годината загуба, както и на прехвърляне на загубата за 2013 г. в непокрита загуба от минали години.

15.02.2015 г.
гр. София

Изготвил:

/Елвира Яхджиян/

Ръководител:

/Боян Тотев/

