Приложение № 3 към СС 1

ОТЧЕТ за приходите и разходите
на на ДИХРИС 99 ООД
за период 01.01.-31.12.2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	94	57
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	67	42	а) продукция		
а) суровини и материали	12	9	б) стоки		
б) външни услуги	55	33	в) услуги	94	57
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	19	19	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	18	18	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:	3	
- осигуровки, свързани с пенсии		1	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	1	2	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)***	97	57
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.	1	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	1	2	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
а) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	88	64	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			***Общо финансови приходи (5+6+7)***	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	2	1			
8. Печалба от обичайна дейност	9	0	8. Загуба от обичайна дейност	(7)	8
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	90	65	***Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)***	97	57
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	7	0	**10. Счетоводна загуба (общо разходи-общо приходи)**	0	8
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	7	0	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	7	8
Всичко (общо разходи +11+12+13)	97	65	***Всичко (общо приходи +11)***	104	65

Дата: 19.02.2015 г. Съставител: Л. Петрова Ръководител: С.Щиянов

"ДИХРИС 99" ООД

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДИХРИС 99 ООД
период 01.01.-31.12.2014 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.		текуща год.	предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*		
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последваща оценка*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			*IV. Резерви*	0	0
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.	0	0	*Общо за група IV:*	0	0
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	24	32
-сгради			- неразпределена печалба	40	40
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(16)	(8)
3. Съоръжения и други	3	2	*Общо за група V:*	24	32
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане/трансп.с-ва	4	2	*VI. Текуща печалба (загуба)*	7	(8)
Общо за група II:	7	4	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	36	29
III.Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
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.:	12	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	7	4	- до 1 година	12	9
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	7	19
1. Суровини и материали	2	2	- до 1 година	7	19
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	14
- продукция			- до 1 година	12	14
- стоки			- над 1 година		

4. Предоставени аванси	7	6	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	9	8	- до 1 година		
			- над 1 година		
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	3	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:		2	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	1	5	8. Други задължения, в т.ч.:	1	1
III. Инвестиции			- до 1 година	1	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			* към персонала, в т.ч.:	0	0
Номинална стойност ..... хил. лв	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	* осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	49	51	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	2	4	* данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група IV:	51	55	- до 1 година	1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	61	68	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:**	32	43
			- до 1 година	32	43
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	68	72	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В+Г)**	68	72

Дата: 19.02.2015 г. Съставител: Л. Петрова Ръководител: С. Цилиянов

ДИХРИС 99" ООД СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
2014 година

А. Общи положения за фирма „Дихрис 99 ООД":

1. Адресът на регистрация и управление е гр.София, бул. Христо Ботев 29

2. Предмет на дейност на дружеството: Независим строителен надзор в проектирането и строителството.

3. През отчетния период не са настъпили промени в статута и/или в устройството на дейността на предприятието (бизнес комбинации, продажба на дялове/акции и пр.).
Приложението към финансовия отчет има за цел да анализира информацията, посочена в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите /ОПР/. Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

Б. Анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс и ОПР:

Краткосрочни вземания от клиенти са на стойност 1 х.лв. Авансите към доставчици са 7 х.лв.
Вземанията и задълженията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване, а на тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12. на отчетния период.
Не е правена обезценка на вземанията и задълженията.
Вземания от бюджета няма. Внесени данъци по ревизионни актове, които са в процедура на разглеждане след обжалване също няма.
Задълженията към доставчици, които са под 5 години са 12 х. лв., а клиенти по аванси са на стойност 7 х. лв.
Няма предоставени аванси и кредити на административния персонал на дружеството. Отчитащото се предприятие не е предприятие от група и не съставя консолидирани отчети. Не притежава закупени акции.
Няма промяна в броя и номиналната стойност на записаните дялове през отчетния период.

Дългосрочни и краткосрочни пасиви:

Банков кредит има овърдрафт на стойност 12 х. лв.
Неразпределената печалба от предходен период е 40 х. лв, оставена в наличност с цел бъдещи инвестиции.
Има непокрита загуба на стойност 16 х. лв..
От текущият перид дружеството има печалба 7 х. лв. Задължения към бюджета има ДДС 1 х.лв.
През текущия период дружеството не е имало привлечен капитал за финансиране.

В. Информация за счетоводната политика, прилагана при съставянето на финансовия отчет

Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на фирмата и формира модел на счетоводната дейност.
Счетоводната политика се прилага последователно през отчетните периоди.
Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на паричните потоци на дружеството във финансовите отчети.
Отговорност за съставяне на годишния финансов отчет носи ръководството на дружеството.

ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят при съобразяването с основните счетоводни принципи, визирани в чл.4 от Закона за счетоводството.

1.1 Стоково – материални запаси

Материални запаси са стоките, държани за продажба в нормалния ход на стопанската дейност.
При потребление оценката се извършва по метода "средно претеглена стойност" .
Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната им стойност.

1.2 Дълготрайни материални активи (ДМА), Нематериални активи (НА)

Обхващат активи, класифицирани като дълготрайни материални и нематериални активи, които ще се използват повече от един отчетен период и са със стойност над прага на същественост.
Първоначално всички ДМА и НА се оценяват по цена на придобиване.
ДМА и НА се отписват при продажба или когато окончателно бъдат извадени от употреба и не се очакват никакви други икономически ползи.

1.3 Амортизации

Дружеството начислява амортизации на амортизируемите ДМА и НА. Начисляването започва от месеца, следващ този на придобиването или въвеждането на активите в експлоатация и се преустановява от месеца, следващ този, в който активите са изведени от употреба. Амортизацията се разпределя системно през целия полезен живот на активите.
Дълготрайните материални активи и нематериалните активи се амортизират по линейния метод на амортизация , при прилагане на данъчно признатире амортизационни норми:

1.4 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Като извънредни статии се третират балансовата стойност на принудително отчуждените активи, балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия и сумата на получените застрахователни обезщетения. Извънредните позиции се посочват некомпенсирано в баланса.
Промени в счетоводната политика са допустими при законови изисквания, промени в стандартите за финансови отчети и за по-добро представяне на състоянието на предприятието.
Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно препоръчителния подход: размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяна на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

1.5 Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите 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 на изискването за причинна и следствена връзка между тях.
Приходът се признава, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи могат надеждно да бъдат измерени.
Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. В този случай всяко получено плащане се признава за пасив.
Приходите в чуждестранна валута се отчетат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

1.8 Доходи на персонала

Задълженията към персонала, могат да бъдат задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период и задължения за неизползваните към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала. Стойността на неизползваните платени годишни отпуски се признават като текущи разходи за отчетния период в съответствие със стандарта.

1.9 Оповестяване на свързани лица

Взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол, се оповестяват задължително независимо от наличието или липсата на сделки между свързаните лица.
При наличието на сделки между свързаните лица в годишните им финансови отчети се оповестяват:
а) видът на сделката,
б) елементите на сделката

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ - ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет включва баланс – в двустранна форма,отчет за приходи и разходи – в двустранна форма и приложение – съгласно посочените изисквания на СС № 1. Перата в баланса и в отчета за приходите и разходите са представени като сравними пера.
Освен тях съставителят на отчета, съгласувано с ръководството определя и допълнителни данни за оповестяване. Счетоводният отчет се изготвя до 1 март на следващата година.
Отчетът се представя до 30 април на следващата година за приемане и одобрение
Дружеството възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането се оценява по номинални парични единици.
Отговорност за съставяне на годишния финансов отчет носи ръководството на дружеството.

Съставил:
Л. Петрова

Ръководител:
С. Димитрианов