Финансова година 2014

Годишен Финансов Отчет

„ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД

„ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД

Финансов отчет по НСФОМСП към 31 декември 2014 година

Съдържание

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за собствения капитал

Приложение към годишен финансов отчет

Приложение № 1 към СС. 1.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД - гр. София, ЕИК: 201 622 562

към 31 декември 2014 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Материални запаси			***I. Записан капитал***	**10**	**10**
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	46	-	***II. Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:***	**147**	**91**
- стоки	46	-	*- неразпределена печалба*	**147**	**91**
Общо за група I:	***46***	-	***III. Текуща печалба (загуба)***	***32***	***56***
II.Вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	**189**	**157**
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	17	24	**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
до 1 година	17	24	1. Задължения към клиенти и доставчици, в т.ч.:	-	4
2. Други вземания в т.ч.:	5	3	*до 1 година*	-	4
до 1 година	5	3	2. Други задължения, в т.ч.:	63	32
Общо за група II:	***22***	***27***	*до 1 година*	63	32
III. Парични средства, в т.ч.:	184	166	*- към персонала, в т.ч.:*	-	2
-в бесрочни сметки	184	166	*до 1 година*	-	2
Общо за група III:	***184***	***166***	*- осигурителни задължения, в т.ч.:*	-	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	**252**	**193**	*до 1 година*	-	1
			- данъчни задължения, в т.ч.:	3	6
			до 1 година	3	6
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:	**63**	**36**
			до 1 година	**63**	**36**
СУМА НА АКТИВА (А)	**252**	**193**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**252**	**193**

Дата на съставяне: 20.03.2015

Съставител: .....

Христо Маврудиев

Ръководител: .....

Лионел Ансиу

Приложение № 2 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД - гр. София, ЕИК: 201 622 562

за 2014 година

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			**А. Приходи от обичайната дейност**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	48	5	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.	134	130
а) външни услуги	48	5	а) продажба на стоки	-	11
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	33	б) продажба на услуги	134	119
а) за възнаграждения	22	28	***Общо приходи от оперативна дейност:***	**134**	**130**
б) разходи за осигуровки	4	5			
3. Други разходи, в т.ч.:	24	29			
а) балансова стойност на продадените стоки	-	7			
Общо разходи за оперативна дейност:	***98***	***67***			
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи:	***1***	***1***			
5.Печалба от обичайна дейност	***35***	***62***			
Общо разходи	***99***	***68***	**Общо приходи**	**134**	**130**
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**35**	**62**			
7. Разходи за данъци от печалбата	**3**	**6**			
8. Печалба	***32***	***56***			
Всичко (Общо разходи+7+8)	**134**	**130**	**Всичко (Общо приходи)**	**134**	**130**

Дата на съставяне: 20.03.2015

Съставител: .....

Христо Маврудиев

Ръководител: .....

Лионел Ансиу

Приложение № 1 към СС. 7.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД - гр. София, ЕИК: 201 622 562

за 2014 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-	плаща-	нетен	постъп-	плаща-	нетен
	ления	ния	поток	ления	ния	поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски котрагенти	146	108	38	181	10	171
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	26	(26)	-	29	(29)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	6	(6)	-	8	(8)
Други парични потоци от основна дейност	12	-	12	1	3	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***158***	***140***	***18***	***182***	***50***	***132***
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	**-**	**-**	**-**	**-**	***1***	***(1)***
В. Изменения на паричните средства през периода (А+Б)	**158**	**140**	**18**	**182**	**51**	**131**
Г. Парични средства в началото на периода			**166**			**35**
Д. Парични средства в края на периода			**184**			**166**

Дата на съставяне: 20.03.2015

Съставител: .....
Христо Маврудиев

Ръководител:.....
Лионел Ансиу

Приложение № 4 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД - гр. София, ЕИК: 201 622 562

за 2014 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Зако-нови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокри-та загуба		
а	1	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	***10***	***-***	***-***	***-***	***-***	***91***	***-***	***56***	***157***
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	32	***32***
3.Разпределениея на печалбата	-	-	-	-	-	56	-	(56)	-
4. Салдо към края на отчетния период	***10***	***-***	***-***	***-***	***-***	***147***	***-***	***32***	***189***
5. Собствен капитал в края на отчетния период	***10***	***-***	***-***	***-***	***-***	***147***	***-***	***32***	***189***

Дата на съставяне: 20.03.2015

Съставител: .....

Христо Маврудиев

Ръководител: .....

Лионел Анцио

"ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 година

Резюме на дейността

"ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър през 2011г. с ЕИК по БУЛСТАТ 201 622 562. Седалището и адреса на управление на дружеството е в Република България, гр. София,ул.Стоян Михайловски, №6, ет.2, ап.4. Дружеството е изградено с частен капитал. "ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД се представлява от Беноа Мари Джей Дьо Холен и Лионел Мишел Ансиу . Основната дейност на дружеството е в сферата консултантските дейности .

Описание на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на значимите счетоводни политики, прилагани от дружеството при изготвяне на финансовия отчет.

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството е приело и прилага като база за изготвяне на своите годишни финансови отчети Националните станадарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/.. Годишният финансов отчет на дружеството за 2014 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни оповестени за 2013 и 2014 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил. лв.).

Съставни части на финансовия отчет са:

"Счетоводен баланс" записан, като Приложение № 1 – двустранен към СС 1 "Представяне на финансови отчети"

"Отчет за приходите и разходите" записан като Приложение № 2 – двустранен към СС 1 "Представяне на финансови отчети"

"Отчет за собствения капитал" записан като Приложение № 4 към СС 1 "Представяне на финансови отчети"

"Отчет за паричните потоци по прекия метод" записан като Приложение № 1 към СС 7 "Отчети за паричните потоци"

Приложение към финансовите отчети съгласно СС 1 "Представяне на финансови отчети", включващо и „Справка за нетекущите (дълготрайните) активи" записана като Приложение № 5 към СС 1 "Представяне на финансови отчети".

Отговорност за изготвянето на финансовите отчети

Ръководството на дружеството в лицето на Управителя, носи отговорността по представянето на финансовите отчети, на основание чл. 24 от Закона за счетоводството и съдържащата се в тях вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението на собствения капитал. В резултат на горното, като задължение по аналогия е и:
създаването на организация за поддържането на адекватна счетоводна система,
оповестяването на всяка промяна на базата за изготвяне на финансовите отчети.

Концепция и основни предположения на финансовите отчети

Настоящата счетоводна политика е изготвена на базата на концепцията за поддържане на финансовия капитал и следните счетоводни принципи:
- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- 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.

Същественост

Всяка информация е съществена, ако нейното неоповестяване би оказало влияние при вземане на решения от потребителите на финансовите отчети. За целите на настоящата счетоводна политика, всички стойности на статиите от елементите на финансовите отчети, които се различават от 5-7 процента, се считат за съществено отклонение и на тази база се третират като фундаментални грешки.

Срокове за изготвяне и представяне на финансовите отчети

По силата на българското законодателство финансовият отчет се изготвя за 12 месеца и обхваща периода 01 Януари – 31 Декември. За дата на изготвяне на финансовия отчет се определя – не по-късно от 31 март на следващата година. За дата на представяне на годишния отчет на държавни органи се определя по силата на нормативните актове – 31 март на следващата година и датата на публикуване в Търговския регистър е 30 юни следващата година.

Оперативно отчитане

"ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД е изготвило и прилага индивидуален сметкоплан с трицифрени номера на счетоводните сметки. Използва се програмен продукт "Ajur L-7" за автоматизирана обработка на счетоводната информация. Той отговаря на изискванията на чл. 9 ал. 2 от Закона за счетоводството. Осигурява се информация, чрез възможност за отпечатване на хартиен носител, за дебитни и кредитни обороти на всяка сметка в кореспонденция с всички останали счетоводни сметки, както и салда за всяка сметка - главна книга.

Сделки в чуждестранна валута

Функционалната валута и валутата на настоящия финансов отчет на дружеството е българският лев. Към 31 декември всички парични позиции в чуждестранна валута са преизчислени в български лева по заключителният курс на БНБ към 31.12.2014г. Значими валутни курсове :

Обменни курсове за 31.12.2014

Валута	Код	За единици валута	Лева (BGN)	Обратен курс за 1 лев
Евро	EUR	1	1.95583	0.511291
Тези курсове се основават на чл. 29, ал. 2 от Закона за БНБ и референтните курсове на ЕЦБ за съответния ден и се прилагат за целите на статистическата и счетоводната отчетност.				

Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Нетекущи /дълготрайни/ активи

Нетекущи са активите, които отговарят на критериите за признаване съгласно приложимите стандарти.
За нетекущите материални и нематериални активи, подлежащи на амортизиране се съставят счетоводен и данъчен амортизационен план. Дружеството възприема линейният метод на амортизация, като за всеки конкретен актив определя полезен живот, съгласно неговите технически характеристики. За целите на признаването на амортизируемите активи се определя стойностен праг 700,00 лева.
Към 31.12.2014 г. дружеството не притежава както материални така и нематериални дълготрайни активи .

Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014. За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са представени като парични средства в каса, парични средства по банкови сметки и депозити.

Материални запаси

Към 31.12.2014 дружеството притежава стоки в размер на 46 хил. лв.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г. След направен анализ е установено, че към 31.12.2014 г. няма вземания, които следва да бъдат обезценени.

Основните вземания на дружеството , към 31.12.2014г в хил.лв.:

Вземания	*(000'BGN)*	
Вземания	**2014**	**2013**
1. От клиенти	17	24
2. Други вземания	5	3
Общо:	**22**	**27**

Собствен капитал

Регистрирания капитал на дружеството е в размер на 10 000 лева и е съставен от дялове като неговото разпределение е:

- Беноа Мари Джей Дьо Холен – притежава 50 дяла или 50% от капитала с левова равностойност 5 000,00 лева
- Лионел Мишел Ансиу – 50 дяла или 50% от капитала с левова равностойност 5 000,00 лева
-

Разходи за персонал

Взаимоотношенията с персонала се уреждат с индивидуални трудови договори. Структурата и средносписъчният брой на персонала е както следва:

Приложни специалисти – 1 служител;

За целия нает персонал ще се изплащат допълнителни възнаграждения по преценка на ръководството. Не са сключени колективни трудови договори на основание на Кодекса на труда. Всички платени годишни отпуски се определят в индивидуалните трудови договори. При напускане могат да се изплащат само обезщетения записани в индивидуалните трудови договори или като императивни в трудовото законодателство.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 на сто върху данъчната печалба съгласно правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.
За 2014 год. дружеството е реализирало счетоводна печалба в размер на 32 хил. и данъчна печалба в размер на 35 хил. лв.

Задължения и лизинг

Задълженията на **"ОВЪР АЙ СИ И ПАРТНЪРС" ООД** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г.
Основните задължения на дружеството се състоят от задължения към търговски контрагенти и други задължения.

Задължения		*(000'лв)*
Задължения	**за 2014**	**за 2013**
1.Задължения към доставчици	-	4
2.Други задължения, в т.ч.:	63	32
- *към персонал*	-	*2*
- *осигурителни задължения*	-	*1*
- *данъчни задължения*	*3*	*6*
Общо:	***63***	***36***

Към 31.12.2014 г. не съществуват заеми, лизинги и кредити с падеж под и над пет години от датата на настоящия отчет.

Разходи

През отчетният период дружеството е направило следните разходи:

Видове Разходи	Сума в хл.лв.
Счетоводни услуги	4
Възнаграждения	22
Осигуровки	4
Други разходи	68
Общо :	**98**

Приходи

Дружеството реализира приходи от продажба на услуги в сферата консултантските дейности. Приходите се признават съгласно приложимите стандарти.

През 2014 г. дружеството е реализирало нетни приходи от продажби на услуги в размер на 134 хил.лв.

Така изложените правила за изготвянето на финансовите отчети за 2014 година са приети при създаването на дружеството през 2011 година и не са променяни до датата на изготвяне на годишния финансов отчет за 2014.

Дата на съставяне: 20.03.2015 г.

Съставител на финансовия отчет:

Христо Маврудиев

Ръководител:

Лионел Ансиу