

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС "АСЕТ ИНВЕСТ" ЕООД

Приложение №1 към СС 1

31 декември 2012г.

ЕИН 201912971

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	1	а	1
Текуща година	2	Текуща година	2
Непосредствени (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дълготрайни материални активи		Записан капитал	281
Земни и сгради, в т. ч.:	280	Текуща печалба (загуба)	
- земи	7	Общо за раздел:	281
- сгради	273	Задължения	
Общо за група:	280	Други задължения, в т. ч.:	
Общо за раздел:	280	до 1 година	1
Текущи (краткотрайни) активи		Общо за раздел, в т. ч.:	1
Вземания		до 1 година	1
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1		
Общо за група:	1		
Парични средства, в т. ч.:	1		
- в брой	1		
Общо за група:	1		
Общо за раздел:	2		
СУМА НА АКТИВА	282	СУМА НА ПАСИВА	282

Дата на съставяне: 08.02.2013 г.

Съставител:

Ръководител:

/Спас Динев/

/Спас Динев/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"АСЕТ ИНВЕСТ" ЕООД

Приложение №2 към СС 1

на
към

31 декември 2012г.

ЕИН 201912971

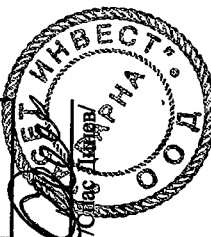
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хвал-ль)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хвал-ль)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	1		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1	1
б) външни услуги	1		в) услуги	1	1
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1	1
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1				
10. Счетоводна печалба					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1	1
			10. Счетоводна загуба		
			Общо приходи - общо разходи		
			Всичко (Общо приходи + 11)	1	1

Дата на съставяне: 08.02.2013 г.

Съставител:

Спас Динев
Спас Динев

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ "АСЕТ ИНВЕСТ" ЕООД

(хил. лв.)

31 декември 2012г.

ЕИН 201912971

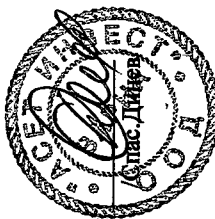
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				резерв от изкупени соб. акции	законови	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	5	4	6	7	8	9	10	11	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : — увеличения	281 281										281 281	
11. Салдо към края на отчетния период	281										281	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	281										281	

Дата: 08.02.2013 г.

Съставител:

Спас Динев
Спас Динев

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"АСЕТ ИНВЕСТ" ЕООД

31 декември 2012г.

ЕИН 201912971

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Други парични потоци от основната дейност	1		1			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1		1			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1		1			
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода			1			

Дата:

08.02.2013 г.

Съставител:


/Спас Динев/

Ръководител:


/Спас Динев/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 г.

на „АСЕТ ИНВЕСТ” ООД

към 31 декември 2012

1. Учредяване и регистрация

„АСЕТ Инвест” ООД е нефинансово дружество, регистрирано в Агенция по вписванията гр. Варна от 2012 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е област Варна, община Варна, гр. Варна, район Владислав Варненчик, п.к. 9020, бул. „Цар Освободител” №269А. Предметът на дейност на дружеството е „Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти”

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

Всички данни за 2012г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение № 1 към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

3. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-

веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

хил. лв.

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	Земя – 7 Сграда – 273	Земя – 0 Сграда – 0
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	Няма такива	Няма такива
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	Няма такива	Няма такива
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	Няма такива	Няма такива
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	Няма такива	Няма такива

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА се прилага линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променян.

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление се прилага метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2012г. липси и излишъци не са установени.

6. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукцията, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

7. Финансови активи

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти. Кредити и вземания, възникнали

първоначално в предприятието представляват финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер - например надвнесените данъци), заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

8. Финансови пасиви

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към тях се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл.(последваща им оценка е по себестойност). Към тази категория пасиви не се отнасят кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

9. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи са извършвани в края на всеки месец - при наличие на такива активи.

10. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия съществуват взаимоотношения между свързани лица.

Сделките, осъществени между КМ Инвест ООД и АСЕТ Инвест ООД, на основата на договор за отдаване под наем на административна сграда с офиси и магазини, възлизат на 100 % от нетния обем на продажбите на АСЕТ Инвест ООД.

11. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

12. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба 325 лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация облагаемата печалба е 325 лв.

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

Дата 30.03.2013 г

гр. Варна

Съставител : 

Ръководител : 