

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
ЧОЙС ЕООД
ЕИК: 131046281
към 31.12.2014 г.

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
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал	x	x
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	x	x	I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	x	x	II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви	x	x
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:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи	x	x	4. Други резерви	150	350
1. Земи и сгради, в т. ч.:	729	765	Общо за група IV:	150	350
- земи	44	44	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	x	x
- сгради	685	721	- неразпределена печалба	524	459
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	10	28	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	21	30	Общо за група V:	524	459
4. Предоставени аванси и дълготрайни матер. активи в процес на изграждане	3		VI. Текуща печалба (загуба)	12	65
Общо за група II:	763	823	Общо за раздел A:	691	879
III. Дългосрочни финансови активи	x	x	Б. Провизии и сходни задължения	x	x
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	3	3	-отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения	x	x
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	3	3	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	79	64
Общо за раздел Б:	766	826	до 1 година	79	64
В. Текущи (краткотрайни) активи	x	x	над 1 година		
I. Материални запаси	x	x	3. Получени аванси, в т. ч.:		13
1. Суровини и материали	4	13	до 1 година		13
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	193	205	4. Задължения към доставчици., в т. ч.:	319	245
- продукция			до 1 година	55	245
- стоки	193	205	над 1 година	264	
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	197	218	до 1 година		

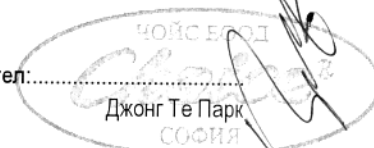
II. Вземания	x	x	над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	92	136	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година	60		до 1 година		
2. Вземания от предпр. от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	37	30	8. Други задължения, в т. ч.:	12	32
над 1 година			до 1 година	12	32
Общо за група II:	129	166	над 1 година		
III. Инвестиции	x	x	- към персонала, в т.ч.:		6
1. Акции и дялове предпр. от група			до 1 година		6
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		2
3. Други инвестиции			до 1 година		2
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	x	x	- данъчни задължения, в т. ч.:	12	24
- в брой	5	10	до 1 година	12	24
- в безсрочни сметки (депозити)	4	11	над 1 година		
Общо за група IV:	9	21	Общо за раздел В, в т. ч.:	410	354
Общо за раздел В:	335	405	до 1 година	146	354
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	над 1 година	264	
	x	x	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
	x	x	- финансирания		
	x	x	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 101	1 233	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 101	1 233

Дата на съставяне:
01.03.2015 г.

Съставител:.....
Ал. Буновски
СК Актив Консулт ООД



Ръководител:.....
Джонг Те Парк



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЧОИС ЕООД

ЕИК: 131046281

за периода: 01.01.2014 - 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.:	615	1 332
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	178	813	а) продукция	20	18
а) суровини и материали	33	29	б) стоки	481	1 069
б) външни услуги	145	784	в) услуги	114	245
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	109	104	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	92	88	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	17	16	4. Други приходи, в т. ч.:	28	15
- осигуровки, свързани с пенсии	12	12	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	68	75	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	643	1 347
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	68	75	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	68	75	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от 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 предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	223	268	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	2	8
а) балансова стойност на продадените активи	174	219	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	578	1 260	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	8
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	38	3	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	2	8
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	38	3		x	x
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	12	17		x	x
а) разходи, свързани с предприятия от група				x	x
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				x	x
Общо финансови разходи (6 + 7)	50	20		x	x
8. Печалба от обичайна дейност	17	75	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	628	1 280	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	645	1 355
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	17	75	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	5	10		x	x
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък				x	x
13. Печалба (10 - 11 - 12)	12	65	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	645	1 355	Всичко (Общо приходи + 11)	645	1 355

Дата на съставяне:
01.03.2015 г.

Съставител:

Ал. Буновски

СК Актив Консулт ООД

Ръководител:

Джонг Те Парк

СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(ПО ПРЕКИЯ МЕТОД)

на

ЧОИС ЕООД

ЕИК: 131046281

за периода: 01.01.2014 - 31.12.2014 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпл.	Плащания	Нетен поток	Постъпл.	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	695	352	343	1 508	1 030	478
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		119	(119)		95	(95)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	(7)		9	(9)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	10	(9)		3	(3)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	(12)		14	(14)
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност	2	17	(15)		32	(32)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	698	517	181	1 508	1 183	325
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	16	18	(2)			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	16	18	(2)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		199	(199)		290	(290)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	18	3	15	4	12	(8)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	(7)		8	(8)
5. Плащания на задължения по лизингови договори					2	(2)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	18	209	(191)	4	312	(308)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	732	744	(12)	1 512	1 495	17
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	21	х	х	4
Е. Парични средства в края на периода	х	х	9	х	х	21

Дата на съставяне:
01.03.2015 г.

Съставител:.....
Ал. Буновски

СК Актив Консулт ООД

Ръководител:.....

Джонг Те Парк

СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
ЧОИС ЕООД
ЕИК: 131046281
за периода: 01.01.2014 - 31.12.2014 г.

(хил. лв.)

(хил. лв.)

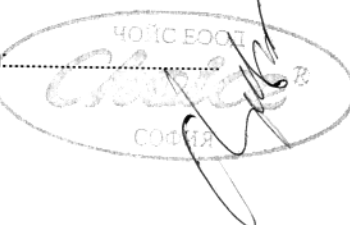
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собств. акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						350	524			879
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										12	12
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал							(200)				(200)
11. Салдо към края на отчетния период	5						150	524		12	691
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5						150	524		12	691

Дата на съставяне:
01.03.2015 г.

Съставител:.....
Ал. Буновски
СК Актив Консулт ООД



Ръководител:.....
Джонг Те Парк



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

на
ЧОИС ЕООД
ЕИК: 131046281
към 31.12.2014 г.

(хил. лв.)

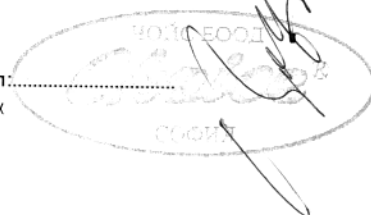
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти лицензии, търг. марки, прогр. продукти и др. подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	934			934			934	169	36		205			205	729
- земи	44			44			44								44
- сгради	890			890			890	169	36		205			205	685
2. Машини, производствени оборудване и апаратура	70	4		74			74	42	22		64			64	10
3. Съоръжения и други	113	11	60	64			64	83	10	50	43			43	21
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		3		3			3								3
Обща сума II:	1117	18	60	1075			1075	294	68	50	312			312	763
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предпр. група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове на асоциирани и смесени предприятия	3			3			3								3
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:	3			3			3								3
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	1120	18	60	1078			1078	294	68	50	312			312	766

Дата на съставяне:
01.03.2015 г.

Съставител:.....
Ал. Буновски
СК Актив Консулт ООД



Ръководител:.....
Джонг Те Парк



Приложение към финансовия отчет

на
„ЧОИС“ ЕООД
за годината, завършваща на 31.12.2014

1. Учредяване и регистрация

Предприятието ЧОИС ЕООД, ЕИК 131046281 е вписано в СГС по Ф.Д. 862/2003г.
Седалището и адрес на управление са в гр. София, кв. Левски-Г, ул.Подпоручик Кюмюрджиев 24, БЦ м-р Парк.
Дружеството се управлява и представлява от Джонг Те Парк.
Предметът на дейност е: Внос и търговия с хранителни стоки – спагети за бързо приготвяне.
Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на 01.03.2015 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Годишния финансов отчет за 2014 г. на дружеството е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС №46 от 2005 г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Настоящия годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран, ако това се налага, с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места.

2.3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - национален лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2014 г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите за съответния период, като се третира като финансови приходи (разходи).

2.4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2014 година, са съпоставими с данните за предходна година.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Те са извършени от ръководството на основата на историческия опит и анализ на всички известни фактори оказващи влияние към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. **Пазарният риск** е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва **валутен риск, лихвен риск и ценови риск**. **Кредитният риск** е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. **Ликвидният риск** е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове и лихвени проценти по търговски кредити.

2.6.1. Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и щатски долари, като задълженията са основно в щатски долари, а вземанията в лева. Ръководството счита, че съществуват известни валутни рискове, при трайно увеличение на курса на щатския долар спрямо българския лев през отчетния период.

2.6.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащи се на изменението на пазарните лихвени проценти. За текущата си дейност дружеството използва външно финансиране под формата на овърдрафт по банковите сметки, но поради разписаните договорни условия, ръководството не счита, че са налице условия, които да доведат до допълнителни финансови рискове.

2.6.3. Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите на дружеството да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо от управителя на дружеството.

2.6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация, дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, а използва и външно финансиране. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя, като се поддържа информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства и може да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.7.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване, нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

2.7.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

2.7.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като в този случай превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.7.1.4. Амортизацията

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява като последователно се прилага линейният метод. Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който актива е наличен и годен за употреба. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради, съоръжения – 25 години;
- Машины, Производствено оборудване и апаратура – 3-4 години;
- Транспортни средства (без автомобили) – 10 години;
- Компютри, периферни устройства, софтуер – 2 години
- Автомобили – 4 години;
- Дълготрайни активи с ограничен срок на ползване (съгласно закон или договор) – съгласно договорните отношения или разпоредбите на закона, но не по-малко от 3 години;
- Стопански инвентар и всички останали амортизируеми активи – 6-7 години.

2.7.1.5. Дълготрайните нематериални активи

Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

2.7.1.6. Дългосрочните финансови активи се оценяват по справедлива цена.

2.7.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.7.2.1. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето им. **Незавършеното производство** се оценява по стойността на основните производствени разходи. **Продукцията** се оценява по себестойност, формирана от стойността на вложените материали. Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности. **Стоково-материалните запаси** в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. **Оценката на потреблението** на материали, продукция и стоки се извършва по метода на средно претеглена цена.

2.7.2.2. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания възникват, когато дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува с възникналото вземане. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г. и намалени с начисленото обезценяване за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

2.7.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева се оценяват по номинална стойност, а във валута по централния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

2.7.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени разходи възникнали през текущия период - 2014 г., но са свързани със следващи отчетни периоди.

2.7.4. Собствен капитал

Записания капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър към 31.12.2014 г. Собственик на 100 % от дяловете на дружеството е физическо лице.

2.7.5. Провизии и сходни задължения

2.7.5.1. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството не е начислявало провизии през 2014 г.

2.7.5.2. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. **Отсрочените данъчни пасиви** се признават за всички облагаеми временни разлики. **Отсрочените данъчни активи** се признават за намаляеми временни разлики и данъчна загуба, само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба и по изрично указание на ръководството. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони; които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.7.6. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

2.7.7. Привлечени финансови ресурси

2.7.7.1. Банкови заеми

Банковите заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

2.7.7.2. Финансов лизинг

Лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения са класифицира в баланса в зависимост от срока на погасяване.

2.7.7.3. Временна финансова помощ от собственика

Допълнителните парични вноски се отчитат като задължение към собственика. Те се получават на база на решение на управителния орган на дружеството и на основание на чл.147 във връзка с чл.137, ал.1, т.9 и чл.134, ал.1 от Търговския закон с цел обезпечаване на основната дейност на дружеството. Дружеството начислява разходи за лихви за ползвания паричен ресурс единствено ако това е предвидено в решението на управителния орган.

2.8. Приходи и разходи

2.8.1. Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

2.8.2. Приходите във валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8.3. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

2.8.4. С цел правилното изчисление на финансовия резултата, както и на спазване на принципа на текущо начисляване, към края на финансовата година може да се доначисляват приходи, съответстващи на начислените вече разходи, като размера се определя на база на най-добрата възможна преценка към момента на съставяне на финансовия отчет.

2.8.5. Печалбата/загубата от продажбата на дългосрочни материални и нематериални активи се представя като други приходи/разходи.

2.8.6. Приходите и разходите за лихви се начисляват на база на ефективният лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

2.8.7. При размяна на активи се отчита приход/разход от разменната транзакция в размер на разликата между справедливата стойност на получения и балансовата стойност на разменения актив.

2.9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2014 г. е 10%.

3. Пояснителни сведения към 31.12.2014 г.

3.1. **Дълготрайни нематериалните активи** – към 31.12.2014 г. няма.

3.2. **Дълготрайни материални активи** - към 31.12.2014 г. дълготрайните материални активи са с балансова стойност в размер на 760 хил.лв. и по своята същност представляват: земя – 44 хил.лв. ; офис-сграда – 685 хил.лв. ; машини и апаратура – 10 хил.лв. ; оборудване, компютри, автомобили и други – 21 хил.лв.

3.3. **Активи в процес на изграждане** – към 31.12.2014 г. са в размер на 3 хил.лв. и по същество представляват компютърна складова система в процес на изграждане.

3.4. **Дългосрочните финансови активи** - към 31.12.2014 г. са в размер на 3 хил.лв. и представляват участие в дяловете на асоциирано предприятие.

3.5. **Материални запаси** – към 31.12.2014 г. са в размер на 197 хил.лв.и по същество представляват: материали за производство на кексчета „Делиманджо“ и соево сирене „Тофу“ – 4 хил.лв. ; спагети и ориз за незабавна употреба, напитки, водорасли за суши, подправки и други стоки на склад – 193 хил.лв. Спагетите и ориза са със собствена марка „Чойс“ и „М-р Парк“. Стоките са основно с произход от Китай и Южна Корея.

- 3.6. **Вземания** – към 31.12.2014 г. са в размер на 129 хил.лв. и представляват: търговски вземания от клиенти – 92 хил.лв. ; авансово внесен корпоративен данък – 19 хил.лв. ; вземания по депозити от митница – 5 хил.лв. ; вземания по съдебни спорове – 13 хил.лв.
- 3.7. **Парични средства** – към 31.12.2014 г. са в размер на 9 хил.лв., както следва: касова наличност 5 хил.лв и 4 хил.лв. наличност по банкови сметки.
- 3.8. **Разходи за бъдещи периоди** – към 31.12.2014 г. са в размер на под 1 хил.лв. и поради това не са показани в баланса на дружеството.
- 3.9. **Собствен капитал** - към 31.12.2014 г. регистрираният собствен капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв.
- 3.10. **Други резерви** – към 31.12.2014 г. са в размер на 150 хил.лв. и са с произход преди 2007 г.
- 3.11. **Задължения:**
- 3.11.1. **Задължения по банков заем (овърдрафт)** – към 31.12.2014 г. са в размер на 79 хил.лв. Заемът е отпуснат от Уникредит Булбанк АД за оборотни средства (овърдрафт). Заемът е краткосрочен и е посочен в баланса, в перо „Задължения към финансови предприятия“ до 1 година. Начислената от банката лихва се отчита като текущ разход.
- 3.11.2. **Задължения към доставчици и получени аванси** – към 31.12.2014 г. са в размер на 319 хил.лв. и представляват суми по търговски сделки.
- 3.11.3. **Задължения към персонала** - към 31.12.2014 г. няма.
- 3.11.4. **Задължения за данъци и осигуровки** - към 31.12.2014 г. са в размер на 12 хил.лв. и представляват: Данък добавена стойност за м.12.2014 г. – 1 хил.лв ; Местни данъци и такси за 2014 г. – 11 хил.лв.
- 3.12. **Разходи** – разходите на дружеството за 2014 г. са в размер на **628 хил.лв.** Те са формирани както следва: разходи за материали – 33 хил.лв.; разходи за външни услуги – 145 хил.лв. ; разходи за персонала – 109 хил.лв. ; разходи за амортизации – 68 хил.лв. ; разходи за балансова стойност на продадени стоки и други разходи – 223 хил.лв. ; разходи за отрицателни разлики от промяна на валутни курсове - 38 хил.лв. ; разходи за банкови такси и лихви – 12 хил.лв. С най-голям дял в разходите за външни услуги са разходите за продажби, които включват бонуси, такси, отстъпки и др. за търговските вериги-разпространители на стоката, както и разходите за участие в изложби и панаири в страната и чужбина.
- 3.13. **Приходи** - приходите на дружеството за 2014 г. са в размер на **645 хил. лв.** Те са формирани основно от: продажба на едро и дребно на стоки (бързо приготвящи се спагети и ориз, напитки, подправки и други стоки внос от далечния изток - Китай и Южна Корея) – 481 хил.лв.; продажба на продукция, основно сирене „Тофу“ – 20 хил.лв.; приходи от рекламни услуги и семинари – 114 хил.лв.; приход от продажба на ДМА – 18 хил.лв. ; други приходи, включително от обезщетения – 10 хил.лв., приходи от промяна на валутни курсове – 2 хил.лв.
- 3.14. **Данъци върху печалбата** - счетоводният финансов резултат на дружеството за 2014 г. е **17 хил.лв. печалба.** Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 45 хил.лв., която е обложена с корпоративен данък в размер на 10%. Приспаднати са част от авансово направени вноски за данък върху печалбата. Финансовия резултат на дружеството, след облагане с корпоративен данък е **12 хил.лв. печалба.**

01.03.2015 г.
гр. София

Съставител:

Ал.Буновски
СК Актив Консулт ООД



Управител:

Джонг Те Парк

