Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На МОНОГРАМ ИМОТИ ЕООД
Към 31.12.2016 г.

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
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.:	134	29	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи	3	29	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	131		- неразпределена печалба	24	
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***24***	***0***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	112	24
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**136**	**24**
Общо за група II:	**134**	**29**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	***5***	***5***	2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***5***	***5***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**139**	**34**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***0***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		70	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	65
- над 1 година			- до 1 година		65
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	60	15
Общо за група II:	***0***	***70***	- до 1 година	60	15
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции 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
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой		1	- данъчни задължения	3	3
- безсрочни сметки (депозити)	60	2	- до 1 година	3	3
Общо за група IV:	***60***	***3***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	63	83
Общо за раздел В:	**60**	**73**	- до 1 година	63	83
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**199**	**107**	**СУМА НА ПАСИВА**	**199**	**107**

Дата на съставяне: 20.02.2017 г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

"МОНОГРАМ ИМОТИ" ЕООД - Враца

Иван Волчев

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „МОНОГРАМ ИМОТИ" ЕООД
За 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**3**	**1**
а) суровини и материали		
б) външни услуги	3	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**8**	**0**
а) разходи за възнаграждения	8	
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**3**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**3**	**0**
- разходи за амортизация	3	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**29**	**82**
а) балансова стойност на продадени активи	29	82
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**43**	**83**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**43**	**83**
8. Печалба от обичайната дейност	**114**	**27**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**43**	**83**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**114**	**27**
11. Разходи за данъци от печалбата	2	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**112**	**27**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	157	110

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**12**	**7**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	12	7
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	50	103
- приходи от наем помещение Сийка		
Общо приходи от оперативната дейност	**62**	**110**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**95**	**0**
а) приходи от предприятия от група	95	
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**95**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**157**	**110**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**157**	**110**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	157	110

Дата на съставяне: 10.02.2017 г. Съставител:..... Ръководител:.....

„МОНОГРАМ ИМОТИ" ЕООД Враца

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На"МОНОГРАМ ИМОТИ" ЕООД
За 2015 г.

(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 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					0					24	**24**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**	**24**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										112	**112**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								24		-24	**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**	**0**	**112**	**136**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**	**0**	**112**	**136**

Дата на съставяне: 20.02.2017 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

"МОНОГРАМ ИМОТИ" ЕООД Враца

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "МОНОГРАМ ИМОТИ"ЕООД
За 2016 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	80	76	4	122	163	-41
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	-3		1	-1
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	-3			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	2	12	-10	7	8	-1
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**82**	**94**	**-12**	**129**	**172**	**-43**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		29	-29
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**29**	**-29**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	39		39	24	14	10
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	80	15	65
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	30		30			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**69**	**0**	**69**	**104**	**29**	**75**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**151**	**94**	**57**	**233**	**230**	**3**
Д.	Парични средства в началото на периода			**3**			**0**
Е.	Парични средства в края на периода			**60**			**3**

Дата: 10.02.2017г. Съставител: ..... Ръководител: .....

* Формула
** Място за въвеждане на данни

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
"Монограм имоти"ЕООД
ЗА
2016г.

Счетоводната политика на "Монограм имоти"ЕООД се основава на основните принципи определени в чл. 4 на Закона за счетоводство и на база на Националните счетоводни стандарти.

НСС 1 Представяне на финансови отчети

Счетоводно приключване в „Монограм имоти"ЕООД се прави в края на финансовата година. Тогава се съставят всички отчети и справки посочени в НИС 1.

НСС 2 – Отчитане на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси в „Монограм имоти"ЕООД са под формата на материали.

Оценка на стоково-материалните запаси ще е необходима при продажбата им под доставната стойност, като разликата между доставната и нетната реализируема стойност на материалите, ще се отчита като други текущи разходи за дейността, когато нетната реализируема стойност е по-малка. През следващ период когато имаме обратна разлика(по-голяма нетна реализируема стойност), ще се осчетоводи възстановяване на предходното намаление на отчетната стойност на материалите за сметка на други приходи от дейността.
Нетната реализируема стойност в края на годината на " Монограм имоти"ЕООД не превишава отчетната стойност при извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

НСС 4 – Отчитане на амортизациите на активите

Амортизационната политика на „Монограм имоти"ЕООД е изградена спазвайки изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Фирмата е възприела срокове на годност на дълготрайните си активи са както следва:
I сгради – 300 месеца или 4% ГАН, II машините, производствено оборудване – 40 месеца или 30 ГАН, III транспорти средства – 120 месеца или 10% ГАН, IV компютри и софтуери – 24 месеца или 50% ГАН, V автомобили – 48 месеца или 25% ГАН, VI всички останали активи – 80 месеца или 15% ГАН.

Методът на амортизация е линеен. Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, в който амортизируемият актив е въведен в експлоатация. Начислената амортизация се отчита като разход за дейностите, в които се използват активите.

НСС 8 – Нетни печалби или загуби, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

При формиране на печалбата (загубата) на„Монограм имоти"ЕООД участват всички включени в отчета приходи и разходи за дейността, финансови разходи, както и извънредните приходи и разходи. През 2016г. финансовият резултата на фирмата е печалба: 112хил лв.

Разходи за бъдещи периоди се формират от сумите, които отразяват бъдещо ползване на материали или услуга, абонаменти и други.

Извънредните разходи се формират от балансовата стойност на принудително отчуждени активи и балансовата стойност на отписаните активи по повод на природни бедствия. Извънредните приходи са балансовата стойност на отписани пасиви по повод на природни бедствия и сумата на получени застрахователни суми.

При фундаментални грешки и промяна на счетоводната политика ще се използва алтернативния подход, т.е. корекцията ще бъде отразена в други приходи или разходи в текущия период. В края на отчетния период ще бъде изготвени проформа отчет за приходи и разходи, счетоводен баланс, отчет за собствения капитал.

НСС 12 – Данъци от печалбата

Дължимите данъци се отразяват като задължение към бюджета за сметка на счетоводната печалба.

Преди начисляването на данъците счетоводната печалба се преобразува с постоянни и временни разлики. Постоянните разлики увеличават или намаляват счетоводната печалба еднократно в годината в която се проявяват.

Временните разлики в текущия период участват с един знак, а в следващия отчетен период с обратен знак, като биват два вида облагаеми и намаляеми. Трябва да се отразяват отсрочените данъци в разчети по отсрочени данъци и възстановими данъци.

Корекциите в сумите на отсрочените данъци, когато има промяна в данъчния норматив, ще се отрази като друг приход или разход.

НСС 16 – Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са всички активи със натурално-веществена форма, използват се за производство, доставка или продажба на активи и услуги, да отдаване под наем, за административни цели за повече от един отчетен период и са със стойност над 700,00 лева.

Първоначалната оценка на ДМА става по цена на придобиване–покупната цена и всички преки разходи водещи до привеждане на актива в работно състояние. Възможни са последващи разходи по ДМА, което ще доведе до завишаване на балансовата стойност на актива.

Последващата оценка на активите е на база препоръчителен подход, а именно от цената на придобиване да се приспаднат начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Със сумата на обезценката се завишава натрупаната амортизация до момента за сметка на разходи от последваща оценка на активи. Отписването на ДМА става при продажба, замяна с друг актив, трансформиране в стока по балансова стойност. Възможно е консервиране на актив, при което той остава в баланса на фирмата без да бъде амортизиран.

В „Монограм имоти”ЕООД е придобит един ДМА – поземлен имот на стойност 136хил.лв.

НСС 18- Приходи

Приходите в „Монограм имоти”ЕООД са от посредничество при сделки с имоти и управление на имоти.

Приходи се признават и при установяване на излишъци, при наличие на основания за отписване на задължения, при плащане на липси или начети, каквито не е имало във тази фирма.

НСС 19 - Доходи на персонала

Доходите на персонала се отразяват в отчета за приходи и разходи и формират себестойността на продукцията. Начисляването на заплатите е месечно в парична форма. Всички плащания са съобразени с Кодекса на труда.

НСС 21 – Ефекти от промяна на валутни курсове

При договаряне на плащанията се отчита по централния курс при доставката на стоките, а разликата се осчетоводява като приход или разход по валутни операции. Оценяване на валутата се осъществява ежемесечно по централен курс при съставяне на финансов отчет и се отразяват като приходи и разлики от валутни операции. В годишните финансови оценки не се отразяват оценявания във валута на непаричните активи поради липса на отчетени такива като резерв от преоценка.

Съставител:……

Управител:……