Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МЕРЛЕЙ 94 ЕООД

към 31.12.2014 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			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*			
II. Дълготрайни материални активи	9	3		*III. Резерв от последващи оценки*			
III. Дългосрочни финансови активи				*IV. Резерви*			
IV. Отсрочени данъци				*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	42		
Общо за раздел Б:	9	3		VI. Текуща печалба (загуба)	1	42	
В. Текущи (краткотрайни) активи				***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	43	42	
I. Материални запаси	12	4		**Б. Провизии и сходни задължения**			
II. Вземания, в т.ч. :				**В. Задължения, в т.ч.:**	0	5	
над 1 година				до 1 година		5	
III. Инвестиции				над 1 година			
IV. Парични средства:	22	40					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	34	44					
Г. Разходи за бъдещи периоди				***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	43	47		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	43	47	

Дата на съставяне: 27.02.2015 г.

Съставител: /Наталия Дилова/

Ръководител: /Вадим Жсков/

МЕРЛЕЙ 94 ЕООД ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МЕРЛЕЙ 94 ЕООД
за 2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А	1	2	
А. Разходи				**Б. Приходи**			
				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	12	53	
				б) стоки	12	53	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	0		***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	12	53	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	0					
- разходи за амортизация	1						
5. Други разходи, в т.ч.:	10	6					
а) балансова стойност на продадените активи	10	6					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	11	6					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0					
Всичко разходи от обичайната дейност:	11	6		**Всичко приходи от обичайната дейност:**	12	53	
8. Печалба от обичайна дейност	1	47		8. Загуба от обичайна дейност	0	0	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	11	6		*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	12	53	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	47		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0	
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	42		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	0	0	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	12	53		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	12	53	

Дата на съставяне: 27.02.2015 г.

Съставител: /Наталия Дилова/

Ръководител: /Велин Жеков/

Бележки към годишния финансов отчет

за 2014 г.

на МЕРЛЕЙ 94 ЕООД

1. Информация за дружеството

Дружеството е регистрирано в Търговски регистър на 06/2013г.

1.1. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала и управител е Велин Марков Жеков

1.2. Предмет на дейност

През 2014г дружеството се е занимавало с покупко-продажба на земеделска земя

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма представителства и клонове в страната.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със ЗС и със СС за МСП(НСФОМСП)

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от:

валутни разлики

банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи -

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални 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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лизинг - няма

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство - фирмата няма нает персонал

2.13. Собствен капитал

Дружеството е ЕООД. Капитала е 2.лв, като едноличен собственик на капитала е Велин Марков Жеков

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство -Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10%.

Към 31.12.2014 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби

- приходи от продажба на стоки - 12 хил.лв;

2.16. Разходи за материали - няма

2.17. Разходи за външни услуги - няма

2.18. Разходи за персонала – няма нает персонал

2.19. Други разходи – балансова стойност на продадените активи – 10 хил.лв

2.20. Финансови приходи и разходи - няма

2.21. Данъчно облагане

Общо приходи от дейността – 12 хил.лв

общо разходи за дейността – 11хил.лв

Счетоводен финансов резултат – печалба – 1 хил.лв

След данъчно преобразуване финансовия резултат е печалба 1 хил.лв

2.22. Дълготрайни материални активи

- земи - 9 хил.лв

2.23. Материални запаси

- стоки – 12 хил.лв

2.24. Търговски вземания - няма

2.26. Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки - 4 хил.лв

Парични средства в каса - 18 хил.лв

Общо: 22 хил.лв

2.27. Собствен капитал

- основен капитал - 2 лв;
- печалба за годината - 1 хил.лв.

2.30. Задължения към доставчици - няма
2.36. Събития след датата на баланса – няма настъпили

3. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:	коефициенти
РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	0,014507
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	3,140773
ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	172,462735
БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	115,143060
НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	115,143060
АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	113,193899
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	216,495069
ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	0,004619

Дата:27.02.2015 г.

Съставител: /Наталия Лилова/

Ръководител: /Велин Жеков/