Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"Ц 2" ООД

към 31. 12. 2013 година **ЕИК:**

131322445

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		39	47
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		39	43	а) Продукция			
а) суровини и материали		28	30	б) Стоки			
б) външни услуги		11	13	в) Услуги		39	47
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		3	3	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		3	3				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		39	47
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :			1	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други			1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		42	47				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(3)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		42	47	Общо Приходи		39	47
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(3)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				11. Загуба *(балансова)*		(3)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		42	47	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		42	47

гр.София 05.02.2014год.

Съставител: ДИД КОНСУЛТ ЕООД- Даниела Люцканова

Ръководител : Весела Цветкова

Ц 2 ООД

DanAk Design

БАЛАНС

"Ц 2" ООД към ЕИК: **131322445**

31.12.2013 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		3	3
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрита загуба		(2)	(2)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		1	1
Общо за група II :							
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		(3)	
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		3	6
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		1	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		1	
3. Други инвестиции				до 1 година		1	
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		5	5	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :		5	5	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		5	5	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		1	
				до 1 година		1	
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			1	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***		1	
				до 1 година		1	
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		5	6	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		5	6
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата : 05.02.2014

Съставител : _____

Ръководител : _____ София

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2013 г.
на „Ц2" гр. София ул. „Миджур"№8, ЕИК 131322445

I.Учредяване и регистрация Дружеството е основано като ООД и е регистрирано по ф.д 11218/2004 при Софийски градски съд и вписано в търговският регистър през 2008г. Капиталът е 100 % частен.

Предметът на дейност на дружеството е архитектурни дейности и посредничество при отдаване под наем и управление и стопанисване на наетите имоти . През 2013г. няма наети лица на трудов договор.

II.Дата на одобряване на отчета ГФО за 2013 е одобрен за публикуване на общо събрание на съдружниците. Решението е протоколирано с протокол № 1 / от 05.02.2014 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2013г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева. Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2013 г.

3.2. Сравнителни данни Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV.Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена след всяко постъпление.В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.
- Общите разходи се разпределят на база съотношението м/у приходите от съответните дейности.
- Административните и търговски разходи се отчитат като текущ разход по дейността
- Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4.3. Отчитане на ДМА

Като ДМА признават активи които отговарят на определението за ДМА, съгласно НСС 16 и оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост – 700 лв Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от ръководителите на предприятието и при необходимост от технически специалисти. Използваният метод на амортизация е линейния.

4.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената

Използван метод на амортизация – линеен

4.5. Отчитане на инвестиционните имоти

Предприятието няма инвестиционени имоти.

4.6. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

4.7. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- приходи от продажба на услуги – признава се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършена работа, с протокол.

4.8. Отчитане на финансиранията -няма финансирания.

4.9. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.10. Обезценка на вземанията

След инидивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия : просрочие от 90 дни – 30 %, просрочие от 180 дни – 50%, просрочие от 360 дни – 100%.

4.11. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки – корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V.Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и абонаменти.

5.3. Основен капитал – 5 хил. лв. представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.4. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 3 хил. лв. неразпределени печалби от минали години, и 2х.лв загуба.

5.5. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2013г. е 3 х. лв. загуба.

5.6. Условни пасиви -дружеството не отчита условни пасиви_

5.7. Разходи Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- разходи за външни услуги - 11хил.лв.
- разходи за материали - 28 хил.лв.
- разходи за възнаграждение на собствениците - 3 хил.лв.

5.8. Приходи

- приходи от продажба на услуги – 42 х. лв.

5.9. Относно начислените данъци. Няма начислени текущи разходи.

VI.Свързани лица – осъществени са сделки със свързани лица в размер на 5х. лв., но тяхната цена не се отличава от пазарната цена.

IX. Събития, настъпили след датата на баланса – няма такива.

Дата 05.02.2014

Съставител:
„ДИД КОНСУЛТ БГ" ЕООД - Даниела Люцканова

Гр. София

Ръководител:
/Весела Цветкова/