

Годишен Финансов Отчет
на
“Индако” ЕООД
към 31.12.2014 г.
гр. София, бул. “Васил Левски” № 103, ет.2
БУЛСТАТ: 200392382

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложи в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2014г.

1. Обща информация за предприятието

“Индако”ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 200392382.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул. Васил Левски 103.

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е покупка, продажба и отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2014г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2014г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2014г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2014г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен

период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъщественияте суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно, нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява, когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- „Инвестиционни имоти“. Дружеството използва модела на цена на придобиване.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителният подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково

материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Индако“ ЕООД към 31.12.2014г.

Активите и Пасивите в Баланса на „Индако“ ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на „Индако“ ЕООД като нетекущи активи са отчетени дълготрайни материални активи в общ размер 363 хил.лв., в това число земя – 12 хил.лв., сгради – 2 хил.лв., инвестиционен имот (сграда) – 333 хил.лв., дълготрайни материални активи в процес на изграждане – 10 хил.лв. и други дълготрайни материални активи в размер на 1 хил.лв. Към нетекущите активи в баланса са отнесени

и дългосрочни инвестиции в размер на 5 хил.лв. представляващи дялове в чуждестранно дружество.

В Актива на Баланса на “Индако” ЕООД като текущи активи са включени пари и парични еквиваленти на стойност 9 хил. лв., които се състоят от парични средства в разплащателни сметки – 9 хил.лв .

Като текущ актив в баланса са посочени краткосрочни вземания от клиенти в размер на 2 хил.лв. и 1 хил.лв. друго вземане – ДДС за възстановяване.

Пасива на Баланса на “Индако”ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв., и е еднолична собственост на Андреа Казини.
 2. Непокрити загуби от минали години – (39) хил.лв.
 3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – (7) хил.лв.;
- През разглеждания период “Индако” ООД генерира финансов резултат – загуба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на (41) хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2014г. “Индако” ЕООД няма текущи задължения.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. “Индако” ЕООД има нетекущи задължения в размер на 416 хил.лв. представляващи допълнителни парични вноски от едноличния собственик.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Индако“ЕООД към 31.12.2014г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

“Индако” ЕООД за отчетната 2014г. е реализирало приходи от наем в общ размер на 30 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от “Индако” ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи.

Разходите на “Индако” ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 36 хил.лв., в т.ч.:
 - Разходи за материали – 11 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Дребен инвентар – 2 хил.лв.
 - ✓ Консумативи (ел.енергия, отопление и вода) – 1 хил.лв.
 - ✓ Разходи за придобиване на активи по стоп. начин – 8 хил.лв.
 - Разходи за външни услуги – 16 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Такса мениджмънт – 14 хил.лв.

- ✓ Административно обслужване – 2 хил.лв.
- Разходи за амортизация – 16 хил.лв.
- Други разходи – 1 хил.лв. – местни данъци и такси.

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Индако“ ЕООД към 31.12.2014г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти — плащания към доставчици – (7) хил. лева, свързани с придобиването на материали, активи и предоставянето на услуги и постъпления от клиенти на предприятието – 21 хил.лева. В отчета за паричните потоци от основна дейност на „Индако“ ЕООД са включени плащания и на други парични потоци, състоящи се от възстановен данък върху добавената стойност -1 хил.лв. и платен такъв – (1) хил.лв., и платен местен данък и такса смет – (2) хил.лв. Плащанията свързани с дълготрайни активи в размер на (12) хил.лв

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат от получени заеми от едноличния собственик на капитала – 11 хил.лв. и върнати такива – (10) хил.лв. Направените плащания са за банкови такси – (1) хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Индако“ ООД към 31.12.2014г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети“ всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2014г. в Собствения Капитал на „Индако“ ЕООД, са относно финансовият резултат –загуба в размер на (7) хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на (41) хил.лв..

Финансовият резултат за периода – загуба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

4 март 2015 г.

Изготвил:

Кремена Стойменова



Управител:

Андреа Кавини



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **ИНДАКО ЕООД**
към **31.12.2014г.**

Приложение №1 към СС 1

ЕНК 200392382

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
<u>Нетекущи (дълготрайни) активи</u>			<u>Собствен капитал</u>		
<u>Дълготрайни материални активи</u>			<u>Записан капитал</u>	5	5
Земни и сгради, в т. ч.:	14	14	<u>Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</u>		
- земи	12	12	- непокрита загуба	(39)	(35)
- сгради	2	2	<u>Общо за група:</u>	(39)	(35)
Транспортни средства, инвентар и други	1	1	<u>Текуща печалба (загуба)</u>	(7)	(4)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	10		<u>Общо за раздел:</u>	(41)	(34)
<u>Общо за група:</u>	25	15	<u>Задължения</u>		
<u>Дългосрочни финансови активи</u>			Други задължения, в т. ч.:	416	416
Дългосрочни инвестиции	338	354	до 1 година		2
<u>Общо за група:</u>	338	354	над 1 година	416	414
<u>Общо за раздел:</u>	363	369	- данъчни задължения, в т. ч.:		1
<u>Текущи (краткотрайни) активи</u>			до 1 година		1
<u>Вземания</u>			<u>Общо за раздел, в т. ч.:</u>	416	416
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2	4	до 1 година		2
Други вземания, в т. ч.:	1		над 1 година	416	414
<u>Общо за група:</u>	3	4			
<u>Парични средства, в т. ч.:</u>	9	9			
- в брой		4			
- в безсрочни сметки (депозити)	9	5			
<u>Общо за група:</u>	9	9			
<u>Общо за раздел:</u>	12	13			
СУМА НА АКТИВА	375	382	СУМА НА ПАСИВА	375	382

Дата на съставяне: 04.03.2015г.

Съставител: _____

Кремена Стойменова

Ръководител: _____

Андреа Казини

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИНДАКО ЕООД
за периода 01.01.2014-31.12.2014

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 200392382

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни	27		15. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	30	28
а) суровини и материали	11		16. Услуги	30	28
б) външни услуги	16		14. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	8	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	16		16. Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	38	28
а) разходи за амортизация и обезценка на	16		16. Загуба от обичайна дейност	7	4
- разходи за амортизация	16		16. Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	38	28
5. Други разходи, в т. ч.:	1		110. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	7	4
Общо разходи за оперативна дейност	44	32			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.	1				
Общо финансови разходи (6 + 7)	1				
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	45	32			
10. Счетоводна печалба			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	7	4
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	45	32	Всичко (Общо приходи + 11)	45	32

Дата на съставяне: 04.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Андреа Казини

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на ИНДАКО ЕООД
за периода 01.01.2014-31.12.2014

ЕИК 200392382

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуш период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	21	7	14	17	9	8
Платени и възстановени данъци	1	3	(2)		3	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	22	10	12	17	12	5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	(12)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		12	(12)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	11	10	1		20	(20)
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	11	11			20	(20)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	33	33		17	32	(15)
Д. Парични средства в началото на периода			9			24
Е. Парични средства в края на периода			9			9

Дата на съставяне: 04.03.2015г.

Съставител: _____

Кремена Стоименова

Ръководител: _____

Андреа Казини



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ИНДАКО ЕООД
за 2014 година

(хил. лв.)

ЕИК 200392382

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5								(35)	(4)	(34)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5								(35)	(4)	(34)
Финансов резултат за текущия период										(7)	(7)
8. Покриване на загуба									(4)	4	
Салдо към края на отчетния период	5								(39)	(7)	(41)
Собствен капитал към края на отчетния период	5								(39)	(7)	(41)

Дата на съставяне: 04.03.2015г.

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Андреа Казини

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на ИНДАКО ЕООД

към 31.12.2014г.

(хил.лв.)

ЕНК

200392382

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност					Последваща оценка			процен. стойност
	в началото	постыпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален						(4+5-6)	в началото		
							(7 - 14)								
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14			14			14								14
--- земи	12			12			12								12
--- сгради	2			2			2								2
3. Транспортни средства, инвентар и други	1			1			1								1
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изград.		10		10			10								10
Обща сума II:	15	10		25			25								25
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
5. Дългосрочни инвестиции	402			402			402	48	16		64			64	338
Обща сума III:	402			402			402	48	16		64			64	338
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	417	10		427			427	48	16		64			64	363

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 04.03.2015г.

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Андреа Казини