

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЯНКОВ - 47 ЕООД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31 декември 2014 г

ЕИН 103085003

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	1	а	1
Предходна година	2	Предходна година	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дълготрайни материални активи		Записан капитал	5
Земни и сгради, в т. ч.:	8	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	5
- сгради	8	24	730
Съоръжения и други	10	24 - неразпределена печалба	730
Общо за група:	18	1 Общо за група:	71
Общо за раздел:	18	25 Текуща печалба (загуба)	185
Текущи (краткотрайни) активи	18	25 Общо за раздел:	751
Материални запаси		Задължения	
Суровини и материали	3	Задължения към доставчици и клиенти, в т. ч.:	154
Производство и стоки, в т. ч.:	480	2 до 1 година	154
- стоки	480	377 Задължения към свързани лица, в т. ч.:	130
Общо за група:	483	377 до 1 година	103
Вземания		379 над 1 година	27
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	682	Други задължения, в т. ч.:	410
Други вземания, в т. ч.:	12	802 до 1 година	410
Общо за група:	694	21 - към персонала, в т. ч.:	10
Парични средства, в т. ч.:	174	823 до 1 година	10
- в брой	173	44 - данъчни задължения, в т. ч.:	8
- в безсрочни сметки (депозити)	1	до 1 година	8
Общо за група:	174	Общо за раздел, в т. ч.:	564
Общо за раздел:	1 351	44 до 1 година	564
Разходи за бъдещи периоди	1	над 1 година	497
СУМА НА АКТИВА	1370	СУМА НА ПАСИВА	1 275

Дата на съставяне: 06.03.2015

Съставител:

/С.Роусън/

Ръководител: Я.Янков



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

ЯНКОВ - 47 ЕООД

31 декември 2014 г

ЕИН 103085003

на
към

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	175	164	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	7 641	7 911
а) суровини и материали	100	92	б) стоки	7 630	7 806
б) външни услуги	75	72	в) услуги	11	105
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	149	152	4. Други приходи, в т. ч.:	25	11
а) разходи за възнаграждения	126	129	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	7 666	7 922
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	23	23	8. Загуба от обичайна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3	5	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	7 666	7 922
а) разходи за амортизация и обезценка на	3	5			
- разходи за амортизация	3	5			
5. Други разходи, в т. ч.:	7 252	7 356			
а) балансова стойност на продадените активи	7 251	7 356			
Общо разходи за оперативна дейност	7 579	7 677			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	8	39			
Общо финансови разходи (6 + 7)	8	39			
8. Печалба от обичайна дейност	79	206			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	7 587	7 716			
10. Счетоводна печалба	79	206			
11. Разходи за данъци от печалбата	8	21			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	71	185	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	7 666	7 922	Всичко (Общо приходи + 11)	7 666	7 922

Дата на съставяне: 06.03.2015

Съставител:

/С.Роусън/

Ръководител:

/Я.Янков/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЯНКОВ - 47 ЕООД

31 декември 2014 г

ЕИН 103085003

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9 113	8 662	451	10 664	10 040	624
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		148	(148)		151	(151)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		19	(19)		8	(8)
Плащания свързани с косвени данъци		23	(23)		204	(204)
Други парични потоци от основната дейност	2	10	(8)	5	8	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	9 115	8 862	253	10 669	10 411	258
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	294	397	(103)	986	1 350	(364)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		15	(15)		145	(145)
Други парични потоци от финансовата дейност		5	(5)		9	(9)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	294	417	(123)	986	1 504	(518)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9 409	9 279	130	11 655	11 915	(260)
Д. Парични средства в началото на периода			44			304
Е. Парични средства в края на периода			174			44

Дата:

06.03.2015

Съставител:

/С.Роусън/

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЯНКОВ - 47 ЕООД

ЕИН 103085003

31 декември 2014 г

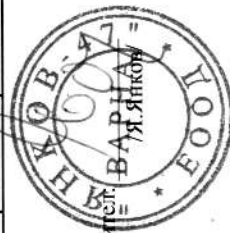
(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви		неразпр печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО
1. Салдо в началото на отчетния период	5								561		185	751
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5								561		185	751
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличение --- намалявания									(16)			(16)
6. Финансов резултат за текущия период									(16)			(16)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличение --- намалявания											71	71
8. Прехвърляне на финансов резултат от предходна година									185		(185)	
9. Последваща оценка на активи и пасиви --- увеличение --- намаляване												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5								730		71	806
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5								730		71	806

Дата: 06.03.2015

Съставител :

Я. Янков



Справка за оповестяване на счетоводната политика на ЯНКОВ-47 ЕООД към 31.12.2014 г.

Обща информация

“ЯНКОВ-47” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност търговия на едро със спиртни напитки.

Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на “ЯНКОВ-47” ЕООД към 31.12.2014 г. е Закона за счетоводството, НСФО, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Годишният финансов отчет на “ЯНКОВ-47” ЕООД, съставен според НСС 1, включва:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2014 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.

б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове и е в съответствие с НСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2014 г. с данните за 2013 г.

в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с НСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2014 г., съпоставени с данните за същия отчетен период на 2013 г.

г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

д) Справка за нетекущите активи.

е) Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Активи и пасиви

Активи

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на “ЯНКОВ-47” ЕООД към 31.12.2014 г. възлизат по балансова стойност на 18 хил. лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни активи към 31.12.2014 г. са в размер на 0 хил. лв. Те включват собствени инвестиционни обекти, както и закупено оборудване. Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16.

През 2014 г. "ЯНКОВ-47" ЕООД има новопридобити дълготрайни материални активи по отчетна стойност за 23 хил. лв.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в "ЯНКОВ-47" ЕООД се начислява, като се прилага НСС 16.

Дълготрайните материални активи в "ЯНКОВ-47" ЕООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	10%	10%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%
Специално произв. оборудване	14.3%	30%.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. За периода от фирмата са излезли дълготрайни материални активи с балансова стойност 27 хил. лв. .

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи (НСС 38)

В "ЯНКОВ-47" ЕООД през 2014 г. няма придобити НДА.

Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена.

Амортизационната норма на нематериалните активи е 15%, а на програмните продукти 50 %.

3. Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

През 2014 г. "ЯНКОВ-47" ЕООД няма придобити съучастия.

4. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

5. Материални запаси

Материални запаси в "ЯНКОВ-47" ЕООД се отчитат съгласно НСС 2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно НСС 2 е метод на средно претеглената стойност

Закупените материали се заприхождават по цената на придобиване. Материалите към 31.12.2014 г. са на стойност 3 хил. лв.

Продукцията към края на периода е на стойност	0 хил. лв.,
Стоките към края на периода са	480 хил. лв.

Незавършено производство, като съвкупност от разходи, от които се очаква да се трансформират в произведена продукция и се установява в края на отчетния период. Незавършеното производство в баланса е на стойност 0 хил. лв.

6. Краткосрочни вземания

"ЯНКОВ-47" ЕООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са:

* вземания от свързани предприятия	–	0 хил. лв.;
* вземания от клиенти и доставчици	–	682 хил. лв.;
* данъци за възстановяване	–	0 хил. лв.;
* други краткосрочни вземания	–	12 хил. лв..

7. Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в "ЯНКОВ-47" ЕООД те са класифицирани като:

- * парични средства в брой – 173 хил. лв.;
- * парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки - 1 хил. лв.;
- * блокирани парични средства – 0 хил. лв.;

Пасиви

8. Собствен капитал

Собственият капитал на "ЯНКОВ-47" ЕООД към 31.12.2014 г. е 806 хил. лв. Като елементи в него се включват:

- * основния капитал на дружеството, който към 31.12.2014 г. е в размер на 5 хил. лв.;
- * резерв от последващи оценки на активи и пасиви в размер на 0 хил. лв.;
- * финансовият резултат към 31.12.2014 г. в размер на 71 хил. лв.;
- * неразпределена печалба в размер на 730 хил. лв.;
- * непокрита загуба в размер на 0 хил. лв.

9. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Нетекущите пасиви от своя страна включват:

- дългосрочни банкови заеми в размер на 0 хил. лв.
- други задължения в размер на 0 хил. лв.

10. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в "ЯНКОВ-47" ЕООД като:

- текущата част от задълженията по заеми към банки и финансови институции е в размер на 0 хил. лв.
- задълженията към свързани предприятия са в размер на 30 хил. лв.
- задължения към доставчици и клиенти са в размер на 154 хил. лв.
- задължения към персонала, които се отчитат в съответствие с НСС 19 към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период в размер на 10 хил. лв.,
- задължения към осигурителни предприятия, които са в размер на 0 хил. лв.

- данъчните задължения са в размер на 8 хил. лв.
- другите краткосрочни задължения са в размер на 362 хил. лв.

11. Приходи

В съответствие с дефинициите на НСС 18, "ЯНКОВ-47" ЕООД определя като приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за 2014 г. е 7 666 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	хил. лв.
Приходи от продажби на продукцията	0
Приходи от продажби на стоки	7 630
Приходи от продажби на услуги	11
Други приходи и продажба на активи	25

Финансовите приходи при "ЯНКОВ-47" ЕООД са както следва:

- приходи от лихви – 0 хил. лв.
- положителна разлика от операции с финансови активи – 0 хил. лв.
- положителна разлика от промяна на валутните курсове – 0 хил. лв.

12. Нетни печалби и загуби за периода

Нетната печалба на "ЯНКОВ-47" ЕООД за 2014 г. е 71 хил. лв.

13. Промени в счетоводната политика (НСС 8)

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2014 г. спрямо 2013 г. няма.

Съставител :

/ Силвия Роусън /

Управител:

/ Явор Янков /