

Баланс

на фирма: ГАЗТРЕЙД ВАРНА-2012 ООД
за период: 01.01.2015 - 31.12.2015

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, Групи, Статии		Сума (Хил. левове)		Раздели, Групи, Статии		Сума (Хил. левове)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ							
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ							
I. Нематериални активи							
1. Продукти от развойна дейност							
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи							
3. Търговска репутация							
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							
Общо за група I:				Общо за група IV:			
II. Дълготрайни материални активи							
1. Земи и сгради, в т.ч.:							
- земи							
- сгради							
2. Машини, производствено оборудване и апаратура							
3. Съоръжения и други							
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане							
Общо за група II:				Общо за група V:			
III. Дългосрочни финансови активи							
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Предоставени заеми на предприятия от група							
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							
5. Дългосрочни инвестиции							
6. Други заеми							
7. Изкупени собствени акции							
Общо за група III:				Общо за група VI:			
IV. Отсрочени данъци							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:							
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ							
I. Материални запаси							
1. Суровини и материали							
2. Незавършено производство							
3. Продукция и стоки, в т.ч.:							
- продукция							
- стоки							
4. Предоставени аванси							
Общо за група I:				Общо за група VII:			
II. Вземания							
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:							
над 1 година							
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:							
над 1 година							
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:							
над 1 година							
4. Други вземания, в т.ч.:							
над 1 година							
Общо за група II:				Общо за група VIII:			
III. Инвестиции							
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Изкупени собствени акции							
3. Други инвестиции							
Общо за група III:				Общо за група IX:			
IV. Парични средства, в т.ч.:							
- в брой							
- безсрочни сметки (депозити)							
Общо за група IV:		5		Общо за група X:		1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		5		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:		1	
до 1 година							
над 1 година							
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:							
- финансираня							
- приходи за бъдещи периоди							
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		5	3	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		5	3

Ръководител: Здравко Манолов Щерев

Съставител: ДИМАКРА-2005 ООД

Заверил: Здравко Манолов Щерев



Отчет за приходите и разходите

на фирма: ГАЗТРЕЙД ВАРНА-2012 ООД
за период: 01.01.2015 - 31.12.2015

РАЗХОДИ

Сума (Хил. левове)	Сума (Хил. левове)	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	
а) суровини и материали	6	
б) външни услуги	1	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	7	
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.:		
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		
8. Печалба от обичайна дейност	1	
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	7	5
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	1	
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	8	

ПРИХОДИ

Сума (Хил. левове)	Сума (Хил. левове)	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8	5
5 а) продукция		
4 б) стоки		
1 в) услуги	8	5
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	8	5
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 и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	8	5
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
5 Всичко (Общо приходи+11)	8	5

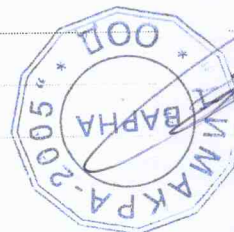
Ръководител: Здравко Манолов Щерев

Съставител: ДИМАКРА-2005 ООД

Заверил: Здравко Манолов Щерев

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

Дата: 11.03.2016



Отчет за паричния поток

на фирма: ГАЗТРЕЙД ВАРНА-2012 ООД
за период: 01.01.2015 - 31.12.2015

Сума (Хил. левове)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходен 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	8	4	4	5	5	
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	2		3	3	
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	10	6	4	8	8	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10	6	4	8	8	
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	1	х	х	1
Е. Парични средства в края на периода	х	х	5	х	х	1

Ръководител: Здравко Манолов Щерев

Съставител: ДИМАКРА-2005 ООД

Заверил: Здравко Манолов Щерев

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



Отчет за собствения капитал

на фирма: ГАЗТРЕЙД ВАРНА-2012 ООД
за период: 01.01.2015 - 31.12.2015

Сума (Хил. левове)

ПОКАЗАТЕЛИ	РЕЗЕРВИ										Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
1. Салдо в началото на отчетния период											3			3
2. Промени в счетоводната политика														
3. Грешки														
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки														
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:														
- увеличение														
- намаление														
6. Финансов резултат за текущия период													1	1
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:														
- за дивиденди														
8. Покриване на загуба														
9. Последващи оценки на активи и пасиви														
- увеличение														
- намаление														
10. Други изменения в собствения капитал														
11. Салдо към края на отчетния период								3					1	4
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина														
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период								3					1	4

Ръководител: Здравко Манолов Щерев

Съставител: ДИМАКРА-2005 ООД

Заверил: Здравко Манолов Щерев

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „ГАЗТРЕЙД ВАРНА-2012” ООД гр.Варна към 31.12.2015г

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.

Предприятието по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност. Фирмата е регистрирана в Търговския регистър на 16.07.2012 г. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр.Варна, ул.Георги Стаматов 5 вх.Б ет.8 ап.46.

Основният му капитал към 31.12.2015 г е 2 лв. Собствеността на дружеството е изцяло частна, като основният капитал е разпределен по следния начин между съдружниците:

1. Мартин Здравков Щерев - 50% от капитала или 1 лв;

2. Здравко Манолов Щерев-50% от капитала или 1 лв.

Дружеството се управлява от Здравко Манолов Щерев.

Дружеството е с основен предмет на дейност техническо обслужване и ремонт на автомобили.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Финансовият отчет за 2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.1.Годишният финансов отчет се състои от:

1.Счетоводен баланс

2.Отчет за приходи и разходи

3. Отчет за паричен поток

4.Отчет за собствен капитал

5. Приложения към ГФО.

Всички оповестени данни са представени във финансовия отчет в хляди лева.

2.2. Принципи на счетоводното отчитане:

1. Вярно и честно представяне.

2. 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.

3. Действащо предприятие.

4. Предпазливост.

5. Съпоставимост на приходите и разходите -приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

6. Предимство на съдържанието пред формата.

7. Запазване на счетоводната политика.

8. Последователност на представянето и независимост.

2.3. Инвентаризация:

Инвентаризацията в дружеството се извършва за всички активи и пасиви както следва:

- за дълготрайни материални и нематериални активи-към най-близката дата на съставяне на отчета;
- за материални запаси- веднъж годишно към най-близката дата на съставяне на отчета, при смяна на МОЛ и текущо по утвърдена в предприятието програма за вътрешен контрол;
- парични средства в брой- към последния календарен ден на месеца;
- парични средства в банкови сметки- чрез потвърждения от обслужващата банка;
- разчети с клиенти и доставчици- чрез потвърдителни писма;
- всички останали активи и пасиви- веднъж годишно към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

2.4 . Оценка на активи и пасиви

2.4.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи през отчетната година се класифицират всичките, които отговарят на следните критерии:

- нефинансови ресурси, които имат натурално вещесствена форма;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с актива;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстотин) лева;

Активите, които отговарят на критериите за определяне на ДМА, но са със стойност на придобиване под праговете, посочени по-горе, се отчитат като текущи разходи.

Първоначално всеки актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

В последствие ДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценки.

Последващите разходи, водещи до увеличението на икономическата изгода спрямо първоначалната оценена ефективност на актива, се отрязва като увеличение на балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават за текущ разход за периода, през който са направени.

В края на отчетния период се извършва обезценка на ДМА, при наличие на условия, съгласно СС36.

Амортизирането се осъществява, съгласно СС4- Отчитане на амортизациите.

През отчетния период дружеството не разполага с дълготрайни активи.

2.4.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи през отчетната година се класифицират всичките, които отговарят на следните критерии:

- нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с актива;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстотин) лева;

Активите, които отговарят на критериите за определяне на нематериални дълготрайни активи, но са със стойност на придобиване под праговете, посочени по-горе, се отчитат като текущи разходи.

Първоначално всеки актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

В последствие НДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценки.

Последващите разходи, водещи до увеличението на икономическата изгода спрямо първоначалната оценена ефективност на актива, се отрязва като увеличение на балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават за текущ разход за периода, през който са направени.

В края на отчетния период се извършва обезценка на НДМА, при наличие на условия, съгласно ССЗ

През отчетния период дружеството не разполага с дълготрайни нематериални активи.

2.4.3. Материални запаси

Първоначалната оценка на материалните запаси е по историческа цена, която включва покупната цена и всички разходи по доставката.

При потреблението и при отписването на материалните запаси, методът на оценка, който се прилага е средно претеглена цена за период. В края на периода СМЗ се отчитат по по-ниската между нетната реализуема стойност и отчетната им стойност, като намалението се отразява като текущ разход.

Материални запаси	Текущ период	Предходен период
1. Суровини и материали	0	2
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		

2.4.4. Краткосрочни вземания

Вземанията се отчитат по тяхната номинална стойност, а тези от чужбина-деноминирани в чуждестранна валута по централен курс на БНБ. В отчета наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителен курс, като е използван фиксингът на БНБ към 31.12.2015 г. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея, съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато има наличие на правни основания за това.

Към датата на финансовия отчет не съществуват вземания, и не е направена обезценка на вземания, поради липса на просрочия.

Вземания	Текущ период	Предходен период
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		

2.4.5. Парични средства.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван обменен курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс продава на финансовата институция /при покупки с левове/. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменен курс на централната банка за деня, като в края на отчетния период се прилага заключителния курс на БНБ. Разликите до балансовата стойност се отчитат като текущ финансов приход или разход.

Парични средства, в т.ч.:	Текущ период	Предходен период
- в брой	5	1
- в безсрочни сметки (депозити)		

2.4.6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството представлява остатъчна стойност на активите след приспадане на всички пасиви. Състои се от:

- основен капитал;
- финансов резултат;

Основният капитал на дружеството към 31.12.2015 е 2 лв, като записаният капитал е изцяло внесен. В годишният финансов отчет е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Основният капитал е разпределен по следния начин между съдружниците:

1. Мартин Здравков Щерев- 50% от капитала или 1 лв;
1. Здравко Манолов Щерев-50% от капитала или 1 лв.

Финансовия резултат се състои от:

- Печалба/загуба от предходни години
- Печалба/загуба от текущата година;

СОБСТВЕН КАПИТАЛ	Текущ период	Предходен период
1. Записан капитал		
2. Премии от емисии		
3. Резерв от последващи оценки		
4. Резерви		
5. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	3	3
6. Текуща печалба (загуба)	1	0

2.4.7. Пасиви

Пасив е съществуващо задължение на предприятието, което произтича от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси- носители на икономиска изгода.

Пасивите се отчитат по тяхната номилана стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като са преоценени по централен курс на БНБ към 31.12.2015 г

Във финансовия отчет се класифицират като дългосрочни и краткосрочни според срока им на погасяване, а в зависимост от вида на задължението съответно на финансови и текущи. Финансовите пасиви отчитат задълженията на дружеството към финансови институции, включително и тези по финансов лизинг.

Текущите пасиви включват задълженията към доставчици и клиенти, задълженията към персонала и осигурителни предприятия, данъчни и други задължения. Като други задължения във финансовия отчет са представени задълженията по получени заеми от физически лица.

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия включват всички форми на възнаграждения за положения труд- заплати, социални осигуровки, компенсирани отпуски, социални надбавки, премии по КТ, обезщетения по КТ. Краткосрочните доходи на персонала, заедно с дължимите за тях осигурителни вноски, се признават за разход в периода, в който е положен труда. Към датата на финансовия отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, получени в резултат на натрупани неизползвани платени годишни отпуски. В оценката се включват разходите за възнаграждения и осигурителни вноски върху тях, дължими от работодателя.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ:	Текущ период	Предходен период
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
2. Задължения към финансови предприятия		
3. Получени аванси		
4. Задължения към доставчици		
5. Задължения по полици		
6. Задължения към предприятия от група		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
8. Други задължения, в т.ч.:	1	
- към персонала, в т.ч.:		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	
- данъчни задължения, в т.ч.:		

2.4.8. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията българското законодателство- Закона за корпоративното подоходно облагане, като данъчната ставка за 2015 година е 10 %.

Отсрочен данък се начислява по балансирен метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети.

Отсрочените данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаване на отсрочени данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможността дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочни данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

2.4.9. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват към 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 и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването.

Приходите се признават, когато:

- сумата на прихода може надеждно да бъде изчислена;
- е вероятно дружеството да има икономически изгоди, свързани със сделката;
- разходите могат да бъдат надеждно определени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи;

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условие че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Приходите от лихви се признават след установяване на правото за тяхното получаване.

	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8	5
а) продукция	0	0
б) стоки	0	0
в) услуги	8	5
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.:	0	0

Разходите се отчитат първо по икономически елементи и след това по функционално предназначение за дейността, за която се отнасят.

Разходите за материали включват: Текущ период Предходен период

- резервни части и консумативи	6	4
--------------------------------	---	---

Разходите за външни услуги включват:

- наеми	1	1
---------	---	---

2.4.10. Данъчно облагане

През 2015 г дружеството подлежи на данъчно облагане, съгласно разпоредбите на ЗКПО. Дружеството е реализирало печалба в размер на 1064.02 лв, която след данъчно преобразуване, формира данъчна печалба на стойност 1041.15 лв.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на изготвянето им не са възникнали коригиращи събития, които да предоставят допълнителна информация за състоянието на дружеството.

Съставител:
/ДИМАКРА-2005 ООД/



Управител:
/ГАЗТРЕЙД ВАРНА 2012 ООД/

