

БАЛАНС

А 11 ГРУП ООД

на
 адрес Бългaрия, гр. БАЛЧИК, ЧЕРНО МОРЕ 21 ТЕЛ.0579/5576
 към 31.12.2014

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Сума		(хил.лева)
		текуща година			предходна година
а		1	1		2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	5
I.	Нематериални активи		II.	Премии от емисии	0
1	Продукти от развойна дейност	0	III.	Резерв от последващи оценки	0
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	98	IV.	Резерви	
3	Търговска репутация	0	1	Законови резерви	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0
Общо за група I:		98	3	Резерв съгласно учредителен акт	0
II.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	0
1	Земи и сгради, в т.ч.:	911	Общо за група IV:		0
- земи		911	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
- сгради		0	-	неразпределена печалба	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	-	непокрита загуба	-193
3	Съоръжения и други	0	Общо за група V:		-152
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	179	VI.	Текуща печалба (загуба)	0
Общо за група II:		1090	Общо раздел А:		-188
III.	Дългосрочни финансови активи		Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	-	отсрочени данъци	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	3	Други провизии и сходни задължения	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	Общо за раздел Б:		0
6	Други заеми	0	В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
7	Изкупени собствени акции	0	1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0

Общо за група III:		0	0
IV. Отсрочени данъци		0	0
Общо за раздел Б:		1188	1188
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали	0	0	
2 Незавършено производство	1939	1935	
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	
- продукция	0	0	
- стоки	0	0	
4 Предоставени аванси	0	0	
Общо за група I:		1939	1935
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	3	
- над 1 година	0	0	
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0	
- над 1 година	0	0	
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	
4 Други вземания, в т.ч.:	2	1	
- над 1 година	0	0	
Общо за група II:		6	4
III. Инвестиции			
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	
2 Изкупени собствени акции	0	0	
3 Други инвестиции	0	0	
Общо за група III:		0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	158	164	
- в брой	117	107	
- в безсрочни сметки (депозити)	41	57	
Общо за група IV:		158	164
Общо за раздел В:		2103	2103
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3291	3291

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година		0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	3479	3479
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	3479	3479
	към персонала, в т.ч.:	0	
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		3479	3479
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	6536	3479
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		3291	3291

Дата: 05.03.2015

Съставител: СЧЕТОВОДНА КЪЩА "СЕВА КОНСУЛТ"
с управител СВЕТЛА ХРИСТОВА

Ръководител: Звезделин Минчев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

А 11 ГРУП ООД

на

адрес

България, гр. БАЛЧИК, ЧЕРНО МОРЕ 21 ТЕЛ.0579/5576

за

01.01.2014 - 31.12.2014

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4	461
	а) суровини и материали	0	0
	б) външни услуги	4	461
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за възнаграждения	0	0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
	- разходи за амортизация	0	0
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	0	179
	а) балансова стойност на продалените активи	0	0
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		4	640
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	41
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		0	41
8	Печалба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		4	681
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		4	681

Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
	а) продукция	0	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	0	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	4	461
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	179
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		4	640
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	41
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		4	640
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	41
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	41
Всичко (Общо приходи+11)		4	681

Дата: 05.03.2015

Съставител: СЧЕТОВОДНА КЪЩА "СЕВА КОНСУЛТ" ЕООД
с управител СВЕТЛА ХРИСТОВА

Ръководител: Звезделин Минчев



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОДИНА

Оповестяване на счетоводната политика

Общи положения.

Дружеството осъществява текущо счетоводство и изготвя ГФО в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, при спазване принципа на историческата цена.

Счетоводството е автоматизирано. Използва се програмен продукт „Микроинвест“. Счетоводната политика на дружеството се прилага последователно и не е претърпяла промени. Прилага се двустранна форма за счетоводно записване, като се съставя индивидуален сметкоплан за нуждите на ръководство и на счетоводната отчетност.

Основни принципи са:

Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от получаването или плащането и се включват във финансовите отчети за периода, към който се отнасят.

Действащо предприятие - предприятието няма нито намесение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби, с цел получаване на действителен финансов резултат.

Съпоставимост между приходите и разходите. Предимство на съдържанието пред формата.

Запазване при възможност счетоводната политика от предходния отчетен период: възприетата счетоводна политика не се променя през отчетната година, а когато се налагат промени се оповестяват в приложенията към ГСО.

Отчитане на дълготрайните материални активи (ДМА) и дълготрайните нематериални активи (ДНМА)

Като ДМА се класифицират нефинансовите ресурси, които отговарят на следните условия: имат материално веществена форма; използват се за производството на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност над 700 лв.

Дълготрайните активите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Всички разходи, които водят до подобряване на бъдещи икономически изгоди се класифицират като разходи за увеличаване балансовата стойност на активите.

Всички разходи, които не водят до подобряване на бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената ефективност на съществуващите активи се е класифицират като разходи за текущия период.

Възприетият метод на амортизация на отделните групи активи е линеен. Амортизационните норми се определят на база полезния срок на годност на активите. За оценка след първоначалното признаване като дълготраен актив, се прилага препоръчителният подход. ДНМА са нефинансови ресурси, които: нямат физическа субстанция и са със съществено значение при употребата им. Първоначално ДНМА се оценяват в зависимост от: първоначална стойност при закупуването, а при вътрешно създадените – сбора от разходите, извършени за създаването им. Увеличаването на първоначалната им стойност става с разходите, направени за повишаване на стандартната им ефективност.

В Баланса МДА и ДНМА, се представят по първоначална стойност, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Отчитане на стоково - материалните запаси.

Стоково - материалните запаси се заприходяват по покупна цена и разходите за придобиването им. Разходите, които се извършват за да доведат даден стоково – материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение: такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други, се включват в себестойността /цената на придобиване/.

Възприет метод за оценка на стоково – материалните запаси при тяхното отписване, в дейността търговия на едро с отпадъци и скрап е препоръчителният, чрез средно-притеглена цена по групи отпадъци. Възприет метод за оценка на стоково – материалните запаси при тяхното отписване, в дейността търговия на дребно в магазин за хранителни стоки е препоръчителният, чрез средно-притеглена цена. Отписването на стоково – материалните запаси, в двете дейности е след извършване на пълна инвентаризация, в края на всяка финансова година.

Стоково – материалните запаси се представят в ГФО по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетна реализуема стойност е 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.

Отчитане на вземания и задължения

Разчетите на дружеството се организират по контрагенти, време и основание на възникване, вид на валута и стойност. Разчетите се инвентаризират с потвърдителна кореспонденция, при невъзможност се прави по документи.

Вземания, за които съществуват достатъчно рискове относно събираемостта се прави обезценка, съгласно действащото законодателство. Данъчните задължения се начисляват и внасят в определените от съответните закони размери и срокове. Документирането на стопанските операции с разчетите се извършва с фактури по доставки и продажба, договори за услуги, данъчни декларации.

Задължения към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури / цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Отчитане на паричните средства.

Паричните средства - в лева и валута се съхраняват и съответно отчитат в каса и банкови сметки. Паричните средства се отчитат с касова книга.

Инвентаризация на касовата наличност се прави към 31.12 на съответната година и се отразява в отчетите при годишното приключване. Паричните средства в банки се отчитат по банки и отделни сметки. Закупената валута се отчита по валутен курс на придобиването, продадената валута – по валутен курс на продажбата.

В годишния финансов отчет и в междинните отчети за нуждите на ръководството, паричните позиции / паричните средства, вземания и задължения / се отчитат по заключителния курс на БНБ.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работници и служители в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекс на труда и действащото осигурително законодателство.

Отчитане на приходите и разходите

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се отразяват в счетоводните регистри към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовия отчет за периода.

Разходите се признават на база на директната връзка с приходите.

Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив/задължение/ като се използва сметка 412 Клиенти по аванси. Аналитичното отчитане се организира по клиенти.

Приходите от продажби на дълготрайни активи се признават при прехвърляне собствеността върху купувача.

Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Промени в счетоводната политика са правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Съставител:

Счетоводна къща „СЕВА КОНСУЛТ“ ЕООД
с управител Светла Христова



Управител:

Звезделин Минчев



Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

А П Г Р У П О ОД

България, гр. БЯЛЧИК, ЧЕРНО МОРЕ 21 ТЕЛ. 0579/5376

01.01.2014 - 31.12.2014

на
издана

01.01.2014 - 31.12.2014

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11-12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпките през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода		Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаление				
I. Нематериални активи																	
1 Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	98	0	0	98	0	0	98	0	0	0	0	0	0	0	0	98	
3 Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо за група I:	98	0	0	98	0	0	98	0	0	0	0	0	0	0	0	98	
II. Дълготрайни материални активи																	
1 Земи и сгради, в т.ч.:	911	0	0	911	0	0	911	0	0	0	0	0	0	0	0	911	
- земи	911	0	0	911	0	0	911	0	0	0	0	0	0	0	0	911	
- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2 Мащини, производствено оборудване и апаратура	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3 Съоръжения и други	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	179	0	0	179	0	0	179	0	0	0	0	0	0	0	0	179	
Общо за група II:	1090	0	0	1090	0	0	1090	0	0	0	0	0	0	0	0	1090	
III. Дългосрочни финансови активи																	
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5 Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци																	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	1188	0	0	1188	0	0	1188	0	0	0	0	0	0	0	0	1188	

Дата: 05.03.2015

Съставител: СЧЕТОВОДНА КЪЩА "СЕВА КОНСУЛТ" ЕООД

с управител СВЕТЛА ХРИСТОВА

Ръководител: Звезделин Минчев

