

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение N1 към СС1

на "НЕАТУР" ЕООД
адрес гр. Несебър, ж.к. Сл. бряг, х-л "Поморие"
към 31.12.2015
ЕИК 203087941

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			A.	Собствен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи			I.	Записан капитал	0	0
I.	Нематериални активи			II.	Премии от емисии		
1				III.	Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:		0	0	IV.	Резерви		
II.	Дълготрайни материални активи			I	Други резерви		
1	Земни и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:		0	0
	- земи			V.	Намрутана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	18	0
	- сгради				-неразпределена печалба	18	
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				-непокрита загуба		
3	Съоръжения и други			Общо за група V:		18	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI	Текуща печалба (загуба)	12	18
Общо за група II:		0	0	Общо за раздел A:		30	18
III.	Дългосрочни финансови активи			B.	Провизии и сходни задължения		
Общо за група III:		0	0	Общо за раздел B:		0	0
IV.	Отсрочени данъци			B.	Задължения		
Общо за раздел B:		0	0	1	Задължения към финансови предприятия до 1 година	0	0
B.	Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година		
I.	Материални запаси			2	Получени аванси, в т.ч.	0	0
1	Суровини и материали				до 1 година		
2	Незавършено производство				над 1 година		
3	Продукция и стоки, в т.ч.	10	0	3	Задължения към доставчици, в т.ч.	1	2
	-продукция				до 1 година	1	2
	-стоки	10			над 1 година		
4	Предоставени аванси			4	Други задължения, в т.ч.	1	2
Общо за група I:		10	0		до 1 година	1	2
II.	Вземания				над 1 година	0	0
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.			5	-към персонала, в т.ч.	0	0
	над 1 година				до 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.				над 1 година		
	над 1 година						
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			6	-осигурителни задължения, в т.ч.	0	0
	над 1 година				до 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.				над 1 година		
	над 1 година			7	-данъчни задължения, в т.ч.	1	2
Общо за група II:		0	0		до 1 година	1	2
III.	Инвестиции				над 1 година		
Общо за група III:		0	0	8	-други задължения, в т.ч.	0	0
IV.	Налични средства, в т.ч.:	22	22		до 1 година		
	-в брой	22	22		над 1 година		
	-в безсрочни сметки (депозити) и разплащателни сметки			Общо за раздел B, в т.ч.:		2	4
Общо за група IV:		22	22		до 1 година	2	4
Общо за раздел B:		32	22		над 1 година	0	0
G.	Разходи за бъдещи периоди	0	0	G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
					-финансирания		
					-приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (A+B+G)		32	22	Сума на пасива (A+B+G)		32	22
B.	Условни активи			G.	Условни пасиви		

Дата на съставяне: 24.02.2016г.

Съставител: Гая Славова

Ръководител: Димитър Новоселски

Наименование на разходите		Сума	(хил.лева)	Наименование на приходите		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				А. Приходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	3	2	Чисти приходи от продажби, в т.ч.:	469	534
	а) суровини и материали				от продукция		
	б) външни услуги	3	3		б) стоки	469	534
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	17	11		в) услуги		
	а) разходи за възнаграждения	14	9		Разходи за придобиване на активи по		
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2	3	от спански начин		
	-осигуровки, свързани с пенсии						
4	Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.:	0	0	4	Други приходи, в т.ч.:		
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0		приходи от финансираня		
	-разходи за амортизация				-продажба на ДА		
	-разходи от обезценка				Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	469	534
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи						
5	Други разходи, в т.ч.:	436	500		Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	а) балансова стойност на продадени активи	436	500	5	приходи от участия в предприятия от група		
	б) провизии						
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		456	514				
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				-приходи от предприятия от група		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група				а) приходи от предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				б) положителни разлики от операции с финансови активи		
					в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи (6+7)		0	0	Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Печалба от обичайна дейност	14	20	8	Загуба от обичайна дейност		
9	Извънредни разходи			9	Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		456	514	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		469	534
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	13	20	10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11	Разходи за данъци от печалба	1	2	11	Загуба (10 - ред 11 и 12 от раздел А)		
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13	Печалба (10-11-12)	12	18				
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)		469	534	Всичко (Общо приходи + 11)		469	534

Ръководител: Димитър Новоселски

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на "HEATUP" EOOD
 адрес: гр. Несебър, ж.к. Слъбун, х-л "Поморие"
 към 31.12.2015 ЕИК 203087941

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Пресечената стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Пресечената стойност в края на периода (11-12-13)	Балансовата стойност в края на периода (7-14)
	в отчетна стойност	на дълготрайните активи	на изразходване	на изразходване	в края на периода (4+5-6)	в края на периода (8+9-10)		в края на периода (8+9-10)	в края на периода (8+9-10)	в края на периода (8+9-10)	в края на периода (8+9-10)	в края на периода (8+9-10)	в края на периода (8+9-10)	в края на периода (8+9-10)		
I. Нематериални активи																
1. Патенти от двойна дейност (копирейки, патенти, лицензи, търговски марки, програми и др.)																
2. Други нематериални активи																
3. Идентификационни данни и др.																
4. Други нематериални активи																
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земли, сгради, съоръжения																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																
3. Съоръжения и други																
4. Преположителни активи и др.																
Общо за група II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дълготрайни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група I																
2. Предоставени заеми на предприятия от група I																
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
5. Дълготрайни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Открити данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата на съставяне: 24.02.2016г.

Съставител: Гали Славина

Page 1 of 1

Ръководител: Димитър Наварски

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

А. Предмет на дейност:

Към датата на подаване на отчета предприятието няма открити клонове.

Предметът на дейност на предприятието е: Търговия на дребно с хранителни стоки, топлоневи изделия и спиртни напитки

Предприятието е учредено без определен срок.

Б. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Закон за счетоводството.

2. НАЦИОНАЛНИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3. Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.

В. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни счетоводни принципи:

текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2. Съдържание на годишния финансов отчет:

- а) счетоводен баланс – форма прил. № 1 към СС 1;
- б) отчет за приходите и разходите – форма прил. № 2 към СС 1;
- в) справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- г) приложение

Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на НСФОМСП, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева, като данните във ГФО са представени в хиляди лева. Отрицателните величини се посочват в скоби.

Г. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

1. Дълготрайни материални активи

1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е:

- а) покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Придобити активи с разсрочено плащане – по реда на т. 4.2 от СС 16;
- б) себестойност – когато са създадени в предприятието;

1.2 Оценка на дълготрайните материални активи след първоначалното признаване - препоръчителен подход – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка

1.3 Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив – 700 лева

1.4 Амортизация - дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Земя не се амортизира
- Страни - 4%
- Машини - 30%
- Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища - 10%
- Офис обзавеждане - 15%
- Автомобили - 25%
- Компютърна техника – 50%

При извеждане на дълготрайни материални активи от временна употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляване на амортизации.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

1.5 Поддръжка и ремонти на дълготрайни материални активи - отчитат се като текущи разходи

2. Нематериални дълготрайни активи

2.1 Първоначалната оценка на външно създаваните нематериални активи е цена на придобиване.

2.2 Оценка след първоначално признаване - препоръчителен подход – т. 7.1 от СС 38;

2.3 Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линейен метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Програмни продукти 50%
- Други ДНА 15%

3. Краткотрайни (краткосрочни) активи на предприятието.

3.1 Материални запаси са краткотрайни активи, придобити под формата на:

3.1.1 Материали, придобити чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или извършване на услуги.

- Честота на оценката – към 31.12. на отчетната година.

- Методи на отписване като: средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2

- Когато материалите не се използват за влягане в производство на продукция и услуги същите се предлагат за продажби. Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като текущ приход или текущ разход

- Закупените материали, които не се продават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи

3.1.2 Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби

- Вприходяват се при покупката по историческа цена - доставна стойност, която включва: покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставка - превози, товаро-разтоварни.

- В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Методи на отписване при продажбите: препоръчителен - средно претеглена стойност (период на претегляне – всеки месец)

3.1.3 Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба.

Доставната стойност (историческата цена) на продукцията се формира от разходите за преработка.

Метод за отписване на продукцията при нейната продажба - средно претеглена стойност

3.2 Краткосрочни вземания

Предприятието 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. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

3.3 Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

4. Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието представя увеличението или намалението в неговите нетни активи. Собствения капитал съдържа:

Основен капитал – представя се в баланса съобразно броя на дяловете и финансов резултат, представен като: неразпределена печалба, непокрита загуба и балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

5. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществували негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Класифицират се в баланса като:

5.1 Задължения над една година

Това са задълженията на предприятието, чиито срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

В края на отчетния период дългосрочните задължения се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

Задълженията по финансов лизинг се отчитат по реда на т. 4.3 от СС 17 Лизинг. Всяка лизингова вноса се разделя на погашение на дългосрочното задължение (главницата) и финансов разход (лихва).

5.2 Задължения до една година

Това са задълженията, чиито срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравноосигурителни фондове. Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за социално и здравно осигуряване.

Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала се отчитат като текущи разходи за периода, за който се отнасят.

6. Приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

6.1 Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са:

- а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

6.2. Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

6.3. Продажба на продукция и стоки

а) приходът от продажби на продукция и стоки се признава когато са изпълнени условията по т.6.1 от СС 18;

б) при запазване на значителни рискове, свързани със собствеността на предприятието – продавач, сделката не е продажба и приходът не се признава. Запазване на значителни рискове – т.6.3 от СС 18;

6.4. Извършване на услуги – т.7.1, 7.2, 7.3 от СС 18

а) приходът, свързан със сделката за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

7. Нетни печалби и загуби за периода СС 8

7.1 Определения – точка 2 от СС 8

7.2 Печалба или загуба от обичайната дейност

7.3 Печалба или загуба за отчетния период

8. Дати на ГФО и събития след датата на баланса СС 10

8.1 Дата на ГФО – последната дата от отчетния период, за който е съставен ГФО.

8.2 Дата на изготвяне на ГФО – 24.02.2016

В предприятието не са настъпили съществени събития след датата на изготвяне на ГФО.

Д. Оповестяване

Всички сведения, определени за оповестяване в националните счетоводни стандарти или препоръчени от предприятието за съществени. Предвид характера на извършваната дейност изнесеното по-горе е достатъчно и в съответствие с изискванията за оповестяване.

Съставител: Галия Славова

Ръководител: Димитър Поневски