

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

"ИПСИЛОН 3" ООД

31 декември 2014 г.

ЕИН 202402829

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
Не текущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.		
Земи и сгради, в т. ч.:	266	311	- неразмислена печалба	44	
- сгради	266	311	Общо за група:	44	
Машини и съоръжения и др. ДМА	1	2	Текуща печалба (загуба)	60	44
Общо за група:	267	313	Общо за раздел:	104	44
Общо за раздел:	267	313	Задължения		
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към свързани предприятия, в т. ч.:	160	263
Вземания			до 1 година	100	50
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2	1	над 1 година	60	213
Общо за група:	2	1	Други задължения, в т. ч.:	15	10
Парични средства, в т. ч.:	10	3	до 1 година	15	10
- в брой	10	3	- към персонала, в т.ч.:	1	1
Общо за група:	10	3	до 1 година	1	1
Общо за раздел:	12	4	- данъчни задължения, в т. ч.:	11	6
			до 1 година	11	6
			Общо за раздел, в т. ч.:	175	273
			до 1 година	115	60
			над 1 година	60	213
СУМА НА АКТИВА	279	317	СУМА НА ПАСИВА	279	317

Дата на съставяне: 20.2.2015

Съставител:

/Е. Стоянова/

Ръководител:

С. Василев,
М. Ганчев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ИПСИЛОН 3" ООД
31 декември 2014 г.

Приложение №2 към СС 1

на
към

ЕИН 202402829

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	37		9 1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	140	98
а) суровини и материали	5		б) стоки	4	2
б) външни услуги	32		в) услуги	136	96
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	15		11 4. Други приходи, в т. ч.:	46	2
а) разходи за възнаграждения	13		9 Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	186	100
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2		2 8. Загуба от обичайна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	13		8 Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	186	100
а) разходи за амортизация и обезценка на	13				
- разходи за амортизация	13				
5. Други разходи, в т. ч.:	34				
а) балансова стойност на продадените активи	33				
Общо разходи за оперативна дейност	99	28			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	20	23			
Общо финансови разходи (6 + 7)	20	23			
8. Печалба от обичайна дейност	67	49			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	119	51			
10. Счетоводна печалба	67	49			
11. Разходи за данъци от печалбата	7	5			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	60		44 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	186	100	Всичко (Общо приходи + 11)	186	100

Дата на съставяне: 20.2.2015

Съставител:

/Е.Стоянова/

Ръководител:

/С. Василев,
М. Ганчев/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ИПСИЛОН 3" ООД

31 декември 2014 г.

ЕИН 202402829

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща		ОБЩО
				законов	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9				44
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								44					44
6. Финансов резултат за текущия период											60		60
11. Салдо към края на отчетния период								44			60		104
13. Собствен капитал към края на отчетния период								44			60		104

Дата: 20.2.2015

Съставител :

/Е. Стоянова/

Ръководител:

/С. Василев, М. Ганчев,

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ИПСИЛОН 3" ООД

31 декември 2014 г.

ЕИН 202402829

(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	171	47	124	100	7	93
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		15	(15)		10	(10)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)			
Други парични потоци от основната дейност	2	153	(151)	4	2	2
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	173	220	(47)	104	19	85
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	54		54		321	(321)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	54		54		321	(321)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците				394	155	239
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				394	155	239
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	227	220	7	498	495	3
Д. Парични средства в началото на периода			3			
Е. Парични средства в края на периода			10			3

Дата:

20.2.2015

Съставител:

/Е.Стоянова/

Ръководител:

/С. Василев, М. Ганчев/

"ИПСИЛОН 3" ООД

ЕИК 202402829

(хил.лв.)

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2014 г.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2014 Г.															
Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода (7 - 14)
	Огчетна стойност на дълготрайните активи			последваща оценка		процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана в края пер	последваща оценка		процен. стойност (11+12-13)			
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.					намаляен	увеличен		намаляен		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	319		35	284			284	8	12	2	18		18	266	
--- земи															
--- сгради	319		35	284			284	8	12	2	18		18	266	
2. Машина и съоръжения и др.ДМА	2			2			2		1		1		1	1	
3. Транспортни средства															
4. Предоставени аванси и матер.активи изгр.															
Обща сума II:	321		35	286			286	8	13	2	19		19	267	
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	321		35	286			286	8	13	2	19		19	267	

20.2.2015 Съставител:

/Е. Стоянова/

Управител:

/С. Василев, М. Ганчев/

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА „ИПСИЛОН 3“ ООД
За 2014 година**

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„Ипсилон 3“ ООД е регистрирано в Търговски Регистър под № 20130121173107//2013 г. със седалище в град Варна. Предметът на дейност на дружеството е „Комплексно обслужване на сгради“.

През 2014 г. няма извършени промени в предмета на дейност на дружеството и няма преустановени дейности.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на 02.06.2015 година.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 Общи положения

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Ръководството няма нито намерение, нито необходимост за прекратяване на дейността в обозримо бъдеще.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Оценъчни бази използвани при съставянето на финансовия отчет

2.3.1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с очаквания полезен живот на активите.

2.3.2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Ежегодно, към датата на баланса, предприятието анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.3.3. Материалните запаси

са материални активи под формата на материали.

Материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

2.3.4. Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, 5 години след момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;

- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

2.3.5. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

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.

2.3.6. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесен капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

2.3.7. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения към свързани предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността, по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

2.3.8. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция;
- приходи от извършването на услуги;
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви и други;

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;

2.3.9. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценено намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

3. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи - предприятието не притежава дълготрайни нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи - притежаваните от дружеството дълготрайните материални активи са отразени в приложената към финансовия отчет справка за нетекущите активи.

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4 %
Машины, оборудване, съоръжения	10-15 %
Транспортни средства	15 %
Стопански инвентар и компютри	10-12 %
Програмни продукти, софтуер	15 %

4. Към 31.12.2014 г. дружеството не притежава **краткотрайни материалните запаси**.

5. Търговски вземания

Към 31.12.2014 г. дружеството има търговски вземания в размер на 2 хил.лв.

6. Данъчни задължения

		хил.лв.
Наименование	31 декември 2014 г.	31 декември 2013 г.
Корпоративен данък	7	5
ДДС за внасяне	4	1
Общо	11	6

7. Парични средства

		хил.лв.
Наименование	31 декември 2014 г.	31 декември 2013 г.
Парични средства в лева	10	3
Общо	10	3

8. Сделки със свързани лица

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2014 г.		Неуреден разчет към 31.12.2013 г.	
	2014 г.	2013 г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
<u>Физически лица</u>						
Допълнителна парична вноска		313		160		263
Лихви по доп.парична вноска	20	23		0		0
ОБЩО	20	336		160		263

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

9. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2014 г. дружеството няма отчетени разходи за бъдещи периоди.

10. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 2 дяла с номинална стойност в размер на 5 лева на дял. Капиталът на дружеството е внесен изцяло.

Съдружниците в Дружеството са:

	2014 г.	2014 г.	2013 г.	2013 г.
Съдружници/Акционери	Брой	%	Брой	%
	дялове		дялове	
Стоян Иванов Василев	1	50.00 %		
Мартин Петков Ганчев	1	50.00 %		
Общо:	2	100 %		

Дружеството се представлява от Стоян Иванов Василев и Мартин Петков Ганчев.

11. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата: 02.06.2015 г.

Ръководители:

/С.Василев, М.Ганчев/

Съставител:

/Е. Стоянова/

