БАЛАНС 2014

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На ГЕСТО – 22 ООД

Към 31.12.2014 **Булстат 201192370**

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			V. Натрупана печалба от мин.години	5	4
1 Патенти,лицензи	1	1	*Общо за група V:*	5	4
2. Разходи за подобрение на наети активи	11		IV. Текуща печалба (загуба)	1	1
Общо за група I:	**12**	**1**	***Общо за раздел А:***	**6**	**5**
II. Дълготрайни материални активи			**Б. Задължения**		
1. Машини, производствено обор.и апаратура	**2**		1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5	
2. Съоръжения и други	**4**		над 1 година	5	
Общо за група II:	**6**		2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	6
Общо за раздел Б:	**18**		до 1 година	4	6
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Други задължения, в т.ч.:	15	5
I. Материални запаси			до 1 година	3	1
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	1	5	над 1 година	12	4
- стоки	1	5	- към персонала, в т.ч.:	1	
Общо за група I:	1	5	до 1 година	1	
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	5	до 1 година	**1**	
2. Други вземания,	2	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	
Общо за група II:	4	6	до 1 година	1	
III. Парични средства, в т.ч.:			***Общо за раздел Б, в т.ч.:***	**24**	**11**
- брой	3	1	до 1 година	7	7
- в безсрочни сметки (депозити)	1	2	над 1 година	17	4
Общо за група III:	4	3			
Общо за раздел В:	**9**	**14**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	1			
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	**30**	**16**	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	**30**	**16**

Дата на съставяне:12.02.2015г. **Съставител.....** **Ръководител**

МИНКА ЯНКОВА **БОРЯНА АРСОВА**

"ГЕСТО - 22" ООД гр. ПЛОВДИВ

ОПР2014

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ГЕСТО – 22 ООД **Булстат 201192370**

За 01.01.2014 -31.12.2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	24	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	55	14
а) суровини и материали	13		а) стоки	22	14
б) външни услуги	11	1	б) услуги	33	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	21		2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	11	
а) разходи за възнаграждения	18		3. Други приходи		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3		*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)*	66	14
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1				
- разходи за амортизация	1				
4. Други разходи, в т.4.:	18	11			
а) балансова стойност на продадените активи	17	11			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 +3+4)	64	12			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи	1	1			
6. Печалба от обичайна дейност	1	1			
Общо разходи (1 + 2 + 3+4)	65	13	*Общо приходи*	66	14
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	1			
8. Печалба	1	1			
Всичко (Общо разходи + 8)	**66**	**14**	***Всичко (Общо приходи)***	**66**	**14**

Дата на съставяне: 12.02.2015г. Съставител: **МИНКА ЯНКОВА**

Ръководител:..... **БОЯНА АРСОВА**

"ГЕСТО - 22" ООД * ГР ПЛОВДИВ *

ГЕСТО – 22 ООД
(фирма)
ПЛОВДИВ
(адрес)

БУЛСТАТ
201192370

ОТЧЕТ за собствения капитал

на **ГЕСТО – 22 ООД**
за **2014г.**

(х.лева)

	Записан		РЕЗЕРВИ	ФР от минали години	текуща	Общо
Показатели	капитал	Законови	Други	неразпр.печалба	Печалба	собствен капитал
а	1	2	3	4		5
1.Салдо в началото на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**4**	**1**	**5**
2. Финансов резултат за текущия период					1	1
3. Разпределения на печалба				1	-1	0
4.Салдо към края на отчетния период 4	**0**	**0**	**0**	5	1	6
5.Собствен капитал към края на отчетния период 31.12.2014г.	**0**	**0**	**0**	**5**	**1**	**6**

Дата: 12.02.2015г.

Ръководител: БОРЯНА АРСОВА

Съставител: МИНКА ЯНКОВА

"ГЕСТО - 22" ООД ГР ПЛОВДИВ

ГЕСТО – 22 ООД
(фирма)
ПЛОВДИВ

ЕИК по Булстат
201192370

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на **ГЕСТО – 22 ООД**
за 01.01.2014 – 31.12.2014

(х.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъплени	Плащания	Нетен поток
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	70	41	29	15	12	3
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		21	(21)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**70**	**62**	**8**	**15**	**12**	**3**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		18	(18)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**18**	**(18)**		**1**	**(1)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
получени или предоставени заеми	17	4	13			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни и др.подобни		2	-2			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**17**	**6**	**11**			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**87**	**86**	**1**	**15**	**13**	**2**
Д. Парични средства в началото на периода			**3**			**1**
Е. Парични средства в края на периода			**4**			**3**

Дата: **12.02.15**

Съставител: .....
МИНКА ЯНКОВА

Ръководител: .....
БОРЯНА АРСОВА

"ГЕСТО - 22" ООД * ГР ПЛОВДИВ *

ГЕСТО – 22 ООД
ПЛОВДИВ,
БУЛСТАТ
201192370

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ
КЪМ 31.12.2014г.

/х.лева/

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				преоценена стойност	Амортизация				преоценена амортизация	балансова стойност в края на периода
	в нач.на периода	на пост.през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в нач.на периода	нач. през периода	отписани през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
1 Концесии,патенти,лицензи, програмни продукти	1	0	0	1	1	0	0	0	0	0	1
2 Разходи за подобрение на наети активи	0	11	0	11	11	0	0	0	0	0	11
Обща група I	**1**	**11**	**0**	**12**	**12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12**
II. Дълготрайни материални активи											
1 Машини и оборудване	0	2	0	2	2	0	0	0	0	0	2
2 Съоръжения и други	0	5	0	5	5	0	1	0	1	1	4
3 Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	11	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща група II	**0**	**18**	**11**	**7**	**7**	**0**	**1**	**0**	**1**	**1**	**6**
Общо нетекущи активи	**1**	**29**	**11**	**19**	**19**	**0**	**1**	**0**	**1**	**1**	**18**

Дата: **12.02.2015**

Съставител:.....
МИНКА ЯНКОВА

Ръководител:.....
БОРЯНА АРСОВА

"ГЕСТО - 22" ООД ГР ПЛОВДИВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ Г Ф О

И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

ЗА ОТЧЕТНАТА 2014г.

ГЕСТО-22 е дружество с ограничена отговорност, създадено през 2010г. със 100 % частен капитал / записан , внесен и регистриран – 6 лева/ разпределен между 2 съдружници към 31.12.2014г.

Дружеството има персонал 5 човека към 31.12.2014г.

Дружеството се управлява от Общо събрание на съдружниците , което избира Управителя.

Основната дейност от 2014г. Е технически прегледи на леки автомобили, като същевременно извършва и търговия на едро с акумулатори.

Дружеството отговаря на критериите за малки и средни предприятия .На това основание е избрана база за изготвяне и съставяне на ГФО за 2014 г. – НСФОМСП в сила от 01.01.2008г.

За счетоводната отчетност се прилага действащото в страната законодателство – ТЗ, ЗСч и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия / НСФОМСП /, Данъчните закони и др.

Настоящия годишен финансов отчет / ГФО / за 2014г. е изготвен на база НСФО – МСП при спазване принципите на историческата цена и счетоводно предположение за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни в ГФО за 2014г.и за предходната 2013г са представени в хил. лв.

Активите се класифицират като нетекущи (дълготрайни), ако са установими нефинансови ресурси , придобити от предприятието ; имат натурално – веществена форма; ще се използват повече от един отчетен период и имат праг на същественост над 500 лв.

НЕТЕКУЩИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ /НДМА/ първоначално се оценяват по цена на придобиване , която включва покупната цена плюс всички преки разходи. С последващите разходи, от които ще се черпи изгода за предприятието се коригира балансовата стойност на НДМА, а всички останали разходи се отчитат като текущи . НДМА се амортизират по линейния метод с норми определени съобразно полезния срок на използването им.

Към 31.12.201 г. има налични НДМАс отчетна ст/ст – 7 х.лв.,амортизаци -1 х.лв.и балансова ст/ст – 6 х.лв..

НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ /НДНА/ Към 31.12.2014 г. има налични НДМА на стойност 12 х. лв :сертификат по ИСО 9001-1 х.лв. и р-ди за подобрение на сграда за Г Т П – 11 х.лв.

МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ /МЗ/ - основно стоки, при първоначално придобиване се завеждат по доставна стойност, която е равна на сумата по закупуване плюс всички преки разходи по доставката.

МЗ се изписват при тяхната продажба по препоръчителния подход – по средно претеглена стойност.

Към 31.12.2014г. балансовата стойност от 1 х.лв.на МЗ не се различава от нетната им реализуема стойност и не е отчетена обезценка по СС 2.

Към 31.12.2014г. стойността на наличните МЗ не се различава съществено от продажната им стойност.

ПРИХОДИТЕ от продажби на стоки и услуги се оценяват по справедлива стойност.Приходите за 2014г. са 55х.лв.,от които от стоки- 22 х.лв. , Г Т П – 33 х.лв.

От начислените приходи през годината по ОПР на стойност 55х.лв. признати , но неплатени от клиенти към 31.12.2014г. са на стойност 2 х.лв.

Останалите активи и пасиви се оценяват по цена на придобиване, а краткосрочните

вземания и задължения по номинална стойност на възникване на разчета.

ВЗЕМАНИЯТА към 31.12.2014 г. са в размер на 4 х.лв.,в т.ч. : редовни– 4 х.лв.,в т.ч.:

	до 1 год.
ОБЩО	**4**
1.Вземания от клиенти	2
2.Други вземания-осигур. На собственици	2

ЗАДЪЛЖЕНИЯТА към 31.12.2014 г. са в размер на 24 х.лв.,в т.ч.: над 1година –17х.лв. Като по пера имат следните стойности:

Перо	**до 1 год.**	**над 1 год.**
ОБЩО	**7**	**17**
1.Задълж.към доставчици	4	
2. Други задължения:	**3**	**17**
- към персонала	1	
- към осигур.орган.	1	
- дан.задължения	1	
– заеми от ФЛ		12
– заеми от банки		5

Фирмата няма вземания и задължения в чуждестранна валута.

ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА се оценяват по номинална стойност.Към 31.12.2014г. Паричните средства в брой са на стойност 4х.лв.

РАЗХОДИТЕ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ на дружеството са в размер на 3 х.лв. и са от закупени,но неупотребени през 2014г. Стикери за Г Т П.

КОРПОРАТИВНИЯТ ДАНЪК по данъчна декларация е в размер на 76.96 лв.
Текущият разход за корпоративен данък за 2014г. Е 76.96 лв.

ОТСРОЧЕНИ данъчни активи и пасиви дружеството няма.

СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ се формира от регистрирания капитал – 6 лева, натрупаната печалба от минали години – 5 х.лв. и финансовия резултат от текущата година- 1 х.лв.Общо собствения капитал към 31.12.2014 г. възлиза на 6 х. лв.

Коригирането на **ГРЕШКИ**, за предходни години се извършва по препоръчителния подход съгл. СС8 и чл. 75 от ЗКПО – чрез намаление / увеличение на салдото на неразпределената печалба.

През 2014 г. няма открити грешки.

През 2014 г. са осъществявани **СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА.**Начислени са лихви по кредит на свързани лица размер на 204.72лв., и са изплатени. Получен е и кредит от единия съдружник в размер на 12 х.лв.

През 2014 г.. Не са изплащани възнаграждения на Управителя и съдружниците.

Няма предоставени аванси и кредити на съдружниците.

СЧЕТОВОДНИ ЧАСТИ НА ГФ О

I. Б А Л А Н С

Изготвя се в двустарнна форма съгл.приложение на СС 1.

Сума на Актива	**30 х.лв.**	**Пасив:** Собствен капитал	6 х.лв.
		в т.ч. текуща печалба	1 х.лв.
		Задължения	24 х.лв.
		Сума на Пасива	**30 х.лв.**

II. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Изготвя се в двустарнна форма съгл.приложение на СС 1.

Разходи	65 х.лв.	**ОбщоПриходи**	**66 х.лв.**
счетоводна печалба	1 х.лв.		
Р-д за данък	0 х.лв.		
Общо Разходи	**66х.лв.**		

III. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Изготвя се съгл.приложение на СС 1.

Сбоствен капитал в нач.на периода	**5 х. лв.**
Изменения : текуща печалба	0 х.лв.
Счетоводна печалба	1 х.лв.
Собоствен капитал в края на периода	6 **х. лв.**

IV. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Съставен е по прекия метод на СС 7.

	постъпления	**плащания**	**нетен поток**
А.ПП от основна дейност	70	62	8
Б.ПП от инвест.дейност	**0**	18	-18
В.ПП от финансова дейност	**17**	**6**	**11**
Г.Изменение на паричните ср-ва	**87**	**86**	1
Д.Парични ср-ва в нач.на периода			**3**
Е.Парични ср-ва в края на периода			**4**

V. СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ КЪМ 31.12.2013.

Изготвена съгл.таблица по приложение 5 на СС1.

VI. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ПРЕЗ ГОДИНАТА – свободен текст.

VII. ФИНАСОВО – СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

Показатели на финансово – счетоводен анализ:

	2014г.	**2013г.**
Коеф. на рентабилност на продажбите	0.018	0.071
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.042	0.091
Коеф. на рентабилност на активите	0.033	0.063
Коеф.на обща ликвидност	1.285	2.000

ГФО е одобрен за публикуване на 12.02.2015 от Общото събрание на съдружниците на ГЕСТО -22 ООД.

СЧЕТОВОДИТЕЛ: .....
/ МИНКА ЯНКОВА/

УПРАВИТЕЛ: .....
/БОРЯНА АРСОВА/

ГЕСТО - 22 ООД ПЛОВДИВ