

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към финансовият отчет на „КОЛЕДЖИКОВ” ЕООД
за 2015г.

1. Учредаване и предмет на дейност:

Основен предмет на дейност: търговия и сервиз на градинска, горска, паркова, поливна и строителна техника.

Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Георги Бакалов 17, вх.7, ап.86

Идентификационен код на дружеството: 103000896

Едноличен собственик на дружеството е: Иван Иванов Коледжиков

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на ЗСч и НСС за финансовите отчети за малки и средни предприятия, действащи през 2015 г. в Република България.

Годишният финансов отчет се състои от:

- счетоводен баланс;
- отчет за приходите и разходите;
- приложение.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена.

3. Първоначалната оценка на ДМА е цената на придобиване, която включва покупната цена и преки разходи за въвеждане в експлоатация. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност.

През отчетния период и използван линейният метод и следните норми на амортизации по групи активи:

Сгради	4%
Машини и оборудване	30%
Компютърна техника	50%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар и Офис оборудване	15%

В годишният отчет ДМА са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

4. Материалните запаси са оценени първоначално по доставната стойност-цена на придобиване на материалите и стоките, себестойност за продукцията е незавършеното производство.

Използван е методът на среднапретеглената стойност за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление.

5. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номиналната стойност на лева, а тази в чуждестранна валута-по централния курс на БНБ за деня на възникване.

6. 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 централния курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс-продава на финансовата институция /при покупка в левае/.

В ГФО паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левовата равностойност на база заключителния курс на националната банка за чуждестранната валута.

7.За бъдещи периоди са разсрочени разходи,които са свързани с получаване на стопански изгоди през следващ отчетен период.

8.Основният капитал на дружеството е 5 000 лв. и е напълно внесен.

9.Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ за деня.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност в лева, респективно по фиксинга на централна банка за деня на погасяване.

В ГФО задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по легова равностойност при прилагане заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута.

10.Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ (фактура, авансов отчет, договор).

11.Приходите от обичайна дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се има предвид изискванията на националното законодателство.

12.Разходите за данъци представляват корпоративен данък за 2015г. (по норматив 10%).

13. През 2015 год. Дружеството осъществява сделки със свързани лица, отговарящи на регламентациите в СС 24 Оповестяване на свързани лица.

Съставил:.....

/Зл. Манолова/

Дата:31.03.2016г.

Ръководител:.....

/Ив. Коледжиков/



БАЛАНС
КОЛЕДЖИКОВ ЕООД
31.12.2015Г.

на
към

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща	предходна
а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес	0	0
Общо за група I:		0	0
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	64	65
	- земи	51	51
	- сгради	13	14
2	Машини, производствено	1	2
3	Съоръжения и други	31	50
4	Предоставени аванси и	63	63
Общо за група II:		159	180
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	60	201
6	Други заеми	0	0

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща	предходна
а		1	2
A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	49	182
Общо за група IV:		49	182
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразмислена печалба	1262	1357
	- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:		1262	1357
VI.	Текуща печалба (загуба)	303	51
Общо раздел А:		1619	1595
B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:		0	0
V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		

7	Изкупени собствени акции	0	0
Общо за група III:		60	201
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		219	381
V.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали		
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	985	669
	- продукция		
	- стоки	985	669
4	Предоставени аванси	25	25
Общо за група I:		1010	694
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и	57	69
	- 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
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	109	141
	- над 1 година	25	26
Общо за група II:		166	210
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	260	319
	- в брой	225	242
	- в безсрочни сметки (депозити)	35	77
Общо за група IV:		260	319
Общо за раздел В:		1436	1223
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	5	13
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1660	1617

1	Олигационни заеми с отделно	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	10
	- до 1 година	0	10
	- 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.:	41	12
	- до 1 година	41	12
	- над 1 година		
	към персонала, в т.ч.:	24	6
	- до 1 година	24	6
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	6	3
	- до 1 година	6	3
	- над 1 година		
	данъчни задължения, в т.ч.:	11	3
	- до 1 година	11	3
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		41	22
	- до 1 година	41	22
	- над 1 година	0	0
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)		1660	1617

Дата: 31.03. 2016 г.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

КОЛЕДЖИКОВ ЕООД

31.12.2015z.

На

3a

Наименование на разходите		Сума	
		текуща	предходна
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и материални запасове	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	229	149
	а) суровини и материали	63	47
	б) външни услуги	166	102
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	205	96
	а) разходи за възнаграждения	177	81
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	28	15
	aa) осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	29	21
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални активи	29	21
	aa) разходи за амортизация	29	21
	bb) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	2012	1648
	а) балансова стойност на продадените активи	1995	1611
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2475	1914
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, в т.ч.:	1	1
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	14	10
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		15	11
8	Печалба от обичайна дейност	348	435
9	Извънредни разходи	13	374
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		2503	2299
10	Счетоводна печалба	335	61
11	Разходи за данъци от печалбата	32	10
12	Други данъци, алтернативни на	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	303	51
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		2838	2360

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща	предходна
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2811	2355
	а) продукция	0	0
	б) стоки	2719	2282
	в) услуги	92	73
2	увеличение на запасите от	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	7	3
	а) приходи от финансираня	0	1
	б) приходи продажба материали	0	2
Общо приходи от оперативна дейност		2818	2358
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия.	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	20	2
	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	20	2
Общо финансови приходи (5+6+7)		20	2
8	Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		2838	2360
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи+10)		2838	2360

Дата: 31.03.2016 г.

Съставител:

Златина Манолова - управител ДККФ ООД

Ръководители

Иван Колетжиков