

Годишен Финансов Отчет
на
“МИСТРАЛ ГРУП” ООД
към 31.12.2014г.
гр. София, бул.Васил Левски №103
БУЛСТАТ: 175356876

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложиени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2014Г.

1. Обща информация за предприятието

“МИСТРАЛ ГРУП” ООД по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 175356876.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, ул. Георги Бенковски №14
Задълженото лице не е регистрирано по ЗДДС.

Дружеството през 2014г. е представителство на Дженерали Застраховане.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2014г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2014г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2014г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2014 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40 – „Инвестиционни имоти“. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителният подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема

стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в легова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Пояснения към счетоводен баланс на „МИСТРАЛ ГРУП” ООД към 31.12.2014г.

Активите и Пасивите в Баланса на “МИСТРАЛ ГРУП” ООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

Актива на Баланса на "МИСТРАЛ ГРУП" ООД се състои от:

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи:
 - ✓ 10 хил. лева - закупени права за ползване на имот;
2. Текущи активи
 - ✓ 2 хил. лева – други вземания
 - ✓ 2 хил. лева – парични средства по разплащателни сметки
 - ✓ 2 хил. Лева – разходи за бъдещи периоди

Пасива на Баланса на "МИСТРАЛ ГРУП" ООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството в размер 5 хил. лв.
 2. Неразпределена печалба от минали години – 5 хил. лв;
 3. Текуща печалба/загуба за периода – 3 хил. лв.
- Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 13 хил. лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към тях се включват:

1. Задължение към финансово предприятие – 1 хил. лв.
2. Други задължения – 2 хил. лв.

2.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „МИСТРАЛ ГРУП” ООД към 31.12.2014 г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

За отчетната 2014 г. дружеството е реализирало 16 хил. лв. приходи от услуги.

Съгласно приложимата счетоводна политика от "МИСТРАЛ ГРУП" ООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "Мистрал Груп" ООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 29 хил. лв., в т.ч.:
 - Разходи за външни услуги – 5 хил. лв., в т.ч.
 - ✓ Наем – 3 хил. лв.
 - ✓ Консултантски услуги – 2 хил. лв.
 - ✓

- Разходи за персонал – 5 хил.лв.
 - ✓ Разходи за възнаграждения – 4 хил.лв.
 - ✓ Разходи за осигуровки – 1 хил.лв.
- Други разходи – 2 хил.лв.
 - ✓ Членски внос – 1 хил.лв.
 - ✓ Документално необосновани – 1 хил.лв.

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „МИСТРАЛ ГРУП“ ООД към 31.12.2014 г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието. Плащанията към доставчици са в размер на (18) хил.лв. и са постъпили 18 хил.лв. плащания от клиенти. Към основната дейност са отразени и направените плащания свързани с трудови възнаграждения (6) хил.лв., плащане на корпоративен данък – (1) хил.лв. и други – (2) хил.лв.

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат от заеми на трети лица в размер на 9 хил.лв., и върнати (4) хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „МИСТРАЛ ГРУП“ ООД към 31.12.2014 г.

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети“ всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2014г. в Собствения Капитал на „Мистрал Груп“ ООД, са относно финансовият резултат – печалба в размер на 3 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 13 хил.лв..

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

Дата: 22.03.2015

Изготвил:

Кремена Стоименова

Управител:

Мирослава Станчева



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МИСТРАЛ ГРУП ООД
към 31.12.2014

Приложение №1 към СС 1

ЕИК 175356876

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Нематериални активи			Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти и други подобни права и активи	10	10	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група:	10	10	- неразпределена печалба	5	
Общо за раздел:	10	10	- непокрита загуба		(1)
Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група:	5	(1)
Вземания			Текуща печалба (загуба)	3	6
Други вземания, в т. ч.:	2		Общо за раздел:	13	10
над 1 година			Задължения		
Общо за група:	2		8 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	1	1
Парични средства, в т. ч.:	2		6 до 1 година	1	1
- в брой			3 Задължения към доставчици, в т. ч.:		11
- в безсрочни сметки (депозити)	2		3 до 1 година		11
Общо за група:	2		6 Други задължения, в т. ч.:	2	2
Общо за раздел:	4	14	до 1 година	2	2
Разходи за бъдещи периоди	2		- към персонала, в т.ч.:		1
			до 1 година		1
			- данъчни задължения, в т. ч.:		1
			до 1 година		1
			Общо за раздел, в т. ч.:	3	14
			до 1 година	3	14
СУМА НА АКТИВА	16	24	СУМА НА ПАСИВА	16	24

Дата на съставяне: 22.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Миряслава Станчева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МИСТРАЛ ГРУП ООД
за периода 01.01.2014-31.12.2014

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 175356876

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	5	13	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	16	35
б) външни услуги	5	13	б) услуги	16	35
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	5	15	4. Други приходи, в т. ч.:		1
а) разходи за възнаграждения	4	13	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	16	36
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	2	8. Загуба от обичайна дейност		
5. Други разходи, в т. ч.:	2	1	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	16	36
Общо разходи за оперативна дейност	12	29			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	12	29			
10. Счетоводна печалба	4	7			
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	3	6	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	16	36	Всичко (Общо приходи + 11)	16	36

Дата на съставяне: 22.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Мирослава Станчева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на МИСТРАЛ ГРУП ООД
за периода 01.01.2014-31.12.2014

(хил.лв.)

ЕИК 175356876

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	18	18		33	15	18
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	(6)		15	(15)
Платени и възстановени данъци		1	(1)			
Други парични потоци от основната дейност		2	(2)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	18	27	(9)	33	30	3
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9	4	5	2	2	
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	9	4	5	2	2	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	27	31	(4)	35	32	3
Д. Парични средства в началото на периода			6			3
Е. Парични средства в края на периода			2			6

Дата на съставяне: 22.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Мирослава Станчева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МИСТРАЛ ГРУП ООД
за 2014 г.

(хил. лв.)

ЕИК 175356876

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

Дата на съставяне: 22.03.2015

Съставил:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Мирослава Станчева

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МИСТРАЛ ГРУП ООД
към 31.12.2014 г.

(хил.лв)

ЕИК 175356876

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4-5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7-14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Концесии, патенти и други подобни права и активи	10			10			10								10
Обща сума I:	10			10			10								10
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Транспортни средства, инвентар и други															
Обща сума II:															
III. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума III:															
ОБЩ СБОР (I + II + III):															

Дата на съставяне: 22.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Мирослава Станчева