

БАЛАНС

СИКА 75 ООД

на _____
 адрес _____
 кЪМ _____

България, гр. Варна, ул. Кирил и Методий бл.34 вх.А ет.2 ап.4

31.12.2012

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума		Раздели, групи, статии		Сума	
		текуща година	(хил.лева) предходна година			текуща година	(хил.лева) предходна година
а		1	2	а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I.	Записан капитал	5	5
I.	Нематериални активи			II.	Премии от емисии		
1	Продукти от развойна дейност			III.	Резерв от последващи оценки		
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи			IV.	Резерви		
3	Търговска репутация			1	Законови резерви		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:				3	Резерв съгласно учредителен акт		
II.	Дълготрайни материални активи			4	Допълнителни резерви		
1	Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		0	0
	- земи			V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- сгради				- неразпределена печалба		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		10		- непокрита загуба	-131	-95
3	Съоръжения и други	3	7	Общо за група V:		-131	-95
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI.	Текуща печалба (загуба)	12	(36)
Общо за група II:		3	17	Общо раздел А:		-114	-126
III.	Дългосрочни финансови активи			B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Акции и дялове в предприятия от група			1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Предоставени заеми на предприятия от група			2	Провизии за данъци, в т.ч.:		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци		
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3	Други провизии и сходни задължения		
5	Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:			
6	Други заеми			V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7	Изкупени собствени акции			1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		

Общо за група III:				
IV. Отсрочени данъци		4		3
Общо за раздел Б:			7	20
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				
I. Материални запаси				
1 Суровини и материали		7		17
2 Незавършено производство				
3 Продукция и стоки, в т.ч.:				
- продукция				
- стоки				
4 Предоставени аванси				
Общо за група I:			7	17
II. Вземания				
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		13		
- над 1 година				
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				
- над 1 година				
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
4 Други вземания, в т.ч.:		2		
- над 1 година				
Общо за група II:			15	0
III. Инвестиции				
1 Акции и дялове в предприятия от група				
2 Изкупени собствени акции				
3 Други инвестиции				
Общо за група III:			0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:		51		9
- в брой		51		9
- в безсрочни сметки (депозити)				
Общо за група IV:			51	9
Общо за раздел В:			73	26
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)			80	46

	- до 1 година		
	- над 1 година		
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		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	
	- до 1 година		
	- над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.:	184	172
	- до 1 година	23	11
	- над 1 година	161	161
	към персонала, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	осигурителни задължения, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	данъчни задължения, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:		194	172
	- до 1 година	23	11
	- над 1 година	161	161
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
	- финансираня		
	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		80	46

Дата: 19.05.2013г.

Съставител:

Т. Жикопова

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

СИКА 75 ООД

България, гр. Варна, ул. Кирил и Методий бл.34 вх.А ет.2 ап.4

01.01.2012 - 31.12.2012

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	84	5
	а) суровини и материали	79	1
	б) външни услуги	5	4
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	6	
	а) разходи за възнаграждения	5	
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	13	30
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	30
	- разходи за амортизация	13	30
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:		
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		103	35
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11	11
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		11	11
8	Печалба от обичайна дейност	11	
9	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		114	46
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	11	
11	Разходи за данъци от печалбата	-1	-1
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	Печалба (10 - 11 - 12)	12	
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		125	45

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	125	7
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	125	7
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:		2
	- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		125	9
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)			
8	Загуба от обичайна дейност		37
9	Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		125	9
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		37
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		36
Всичко (Общо приходи+11)		125	45

Дата: 19.03.2013г.

Съставител:

Ръководител:

Т. Николова

К. Кангев

Приложение към годишния счетоводен отчет за 2012 г.
на «СИКА 75» ООД гр. Варна

А. Информация за дружеството.

„Сика 75” ООД, учредено и регистрирано по ТЗ през 2008г.. Капиталът на дружеството е 5000 лв., който е разпределен между съдружниците му както следва:

1. Калчо Иванов Калчев – 25 дяла по 100 лева всеки дял или общо в размер – 2500 лв.
2. Симеон Кирилов Симеонов – 25 дяла по 100 лева всеки дял или общо в размер – 2500 лв.

Дружеството се представлява от двама съдружници заедно и поотделно. Основен предмет на дейност е „Полагане на мазилки”.

Б. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на предприятието за 2012 год. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, предприятието отговаря на изискванията за малко предприятие и съгласно СС1 е съставило ГФО за малко предприятие.

Финансовият отчет е представен в хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за действащо предприятие, текущо начисляване на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, вярно и честно представяне на информацията, както и другите принципи, изброени в Закона за счетоводството. Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

В. Прилагани счетоводни политики

СС 2 – Отчитане на стоково - материалните запаси

Стоково-материални запаси на дружеството представляват текущи (краткотрайни) материални активи под формата на материали, придобити чрез покупка и предназначени за собствено потребление. СМЦ се оценяват по доставна стойност (историческа цена). Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на материалите. Метод на оценка на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност. Дружеството не отчита стойности от обезценки през 2012г., както и няма дадени СМЦ, дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

СС 4 - Отчитане на амортизациите

За амортизация на дълготрайни активи са прилагани линейния метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл.55 от ЗКПО.

СС 12 - Данъци от печалбата

Сумите на временните разлики за 2012 г. са:

а/ намаляеми – произтичащи от неизплатени доходи на физически лица съгл.чл.42 от ЗКПО в размер на 11062,18 лв.Осчетоводени са активи по отсрочени данъци в размер на 1106,22.лв.

Няма начислен текущ данък върху печалбата за 2012г.

СС 16 - Дълготрайни материални активи

В дружеството е възприет стойностен праг на същественост за отчитане на ДМА - 700 лева. Първоначалната оценка на ДМА се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по придобиване.

СС 18 – Приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Критерият за признаване на приходите прилага се за всяка сделка поотделно.

Приходът се признава, когато:

- а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

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

- а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
- б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

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.

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

- а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Суми на всяка съществена категория приходи, призната през 2012г. както следва:

- приходи от услуги – 125177.80 лв

Г. Описание и анализ на информацията , посочена в счетоводния баланс и отчет за приходи и разходи

Анализ на Активите на Баланса

Б раздел „Нетекущи (дълготрайни) активи”

група II. „Дълготрайни материални активи”

съоръжения и други – 3 х.лв.

група IV. „Отсрочени данъци” - 4 х.лв.

В раздел ”Текущи (краткотрайни) активи”

група I. «Материални запаси»

суровини и материали – 7 х.лв

група II. «Вземания»

вземания от клиенти и доставчици до 1 год. – 13 х.лв.

други вземания до 1 год. – 2 х.лв.

група IV. „Парични средства и еквиваленти”

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 51 х.лв налични парични средства:

Налични парични средства в каси (левова и валутна) - 51 х.лв.

Налични парични средства в б.сметки - 0 х.лв.

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

А раздел “Собствен капитал»

група I. «Записан капитал»

Капиталът на дружеството по баланса към 31.12.2012 г. е в размер на 5 х.лв.

група V. «Натрупана печалба (загуба) от минали години»

Непокрита загуба – 131 х.лв.

група VI. «Текуща печалба (загуба)»

текуща печалба - 12 х.лв.

В раздел “Задължения»

Статия «Задължения към доставчици»

до 1 год. – 10 х.лв.

Статия «Други задължения» в т.ч.:

до 1 год. - задължение на дружеството за начислени и неизплатени лихви по получени заеми от съдружниците – 11 х.лв.

над 1 год. - 161 х. лв. В тази статия на баланса са отразени задължения на дружеството за получени дългосрочни заеми от съдружниците.

Анализ на Отчет за приходи и разходи

През 2012 г. реализирани приходи както следва:

- от услуги - 125 х.лв

Разходите по икономически елементи са както следва :

- разходи за материали в размер на - 79 х.лв
- разходи за външни услуги – 5 х. лв.
- разходи за амортизации - 13 х. лв.
- разходи за работни заплати - 5 х.лв
- разходи за осигуровки - 1 х.лв.
- други – 0 х. лв.

Финансови разходи

През 2012 год. са отчетени финансови разходи в размер на – 11 х. л.

Разходи за данъци от печалбата – - 1 х.лв.

Дата: 19.03.2013 год.

Изготвил:.....

/ Татяна Стоилова /

Управител: :.....

