

“Профилекс“ ЕООД гр. Стара Загора

общ. Стара Загора п.к. 6000
ул. Хаджи Димитър Асенов № 94
ЕИК по БУЛСТАТ 123660600

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Профилекс" ЕООД
към 31.12.2014 г.

Приложение № 6 към СС-1
Двустранна форма

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)
а	Текуща година 1	а	Текуща година 1
А. Записан, но невнесен капитал		А. Собствен капитал	Предходна година 2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		И. Записан капитал	
И. Нематериални активи		II. Премии от емисии	5
II. Дълготрайни материални активи		III. Резерв от последващи оценки	
III. Дългосрочни финансови активи	335	IV. Резерви	
IV. Отсрочени данъци	1	V. Натрупувана печалба (загуба) от минали години	
Общо за раздел Б:	6	VI. Текуща печалба (загуба)	115
В. Текущи (краткотрайни) активи	342	Общо за раздел А:	(40)
И. Материални запаси		Б. Провизии и сходни задължения	80
II. Вземания, в т.ч.:	23	В. Задължения, в т.ч.:	120
над 1 година	2	до 1 година	
III. Инвестиции		над 1 година	351
IV. Парични средства			81
Общо за раздел В:	63		270
Г. Разходи за бъдещи периоди	88	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	263
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	
	431		431
			402

Дата на съставяне: 27.03.2015 г. Съставител:

/Вълка Тенева/

Ръководител:

/Пламен Русев/

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ПРОФИЛЕКС“ ЕООД
към 31.12. 2014 г.**

Приложение № 2 към СО

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	160	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	161	82	б) стоки	160	
б) външни услуги	149	20	в) услуги		
	12	62	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	42	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	36	5	4. Други приходи, в т.ч.:	28	81
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6		- приходи от финансиране	1	9
- осигуровки свързани с пенсии			Общо приходи от оперативната дейност	189	90
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10	0	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за амортизация	10	0	б) Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	0	7	а) приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи		7	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
б) провизии			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативната дейност	213	94	Общо финансови приходи	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо приходи от обичайната дейност	189	90
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	21	13	8. Загуба от обичайната дейност	45	17
- разходи, свързани с предприятия от група			9. Извънредни приходи		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			Общо приходи	189	90
Общо финансови разходи	21	13	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	45	17
Общо разходи за обичайната дейност	234	107			
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	40	15
9. Извънредни разходи			Всичко (Общо приходи + 11)	229	105
Общо разходи	234	107			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-5	-2			
13. Печалба	0	0			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	229	105			

Дата на съставяне: 27.03.2015 г.

Съставител:

Ръководител:

/В.Тенева/

/Пл.Русев/

**Оповестявания към финансовия отчет
на „Профилекс“ ЕООД към 31.12.2014 год.**

I. Учредяване и регистрация

Търговско дружество „Профилекс“ ЕООД е учредено през 2004 год. Капиталът на дружеството е в размер на 5 хил. лв и към датата на съставяне на баланса не са настъпили промени. Основната дейност на дружество е ресторантьорство.

II. Счетоводна политика

В изпълнение на т.25.2. от СС I „Представяне на финансови отчети“ ръководството на дружеството определи счетоводната политика на предприятието в началото на отчетния период, която дружеството спазва последователно през целия отчетен период

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни предположения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети.

Счетоводната политика е изготвена в съответствие с:

а/ принципите и изискванията, определени в Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както следва:

- **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** - приема се, че 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 - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база;
- **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, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- **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;

- **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.

б/ вътрешните актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Основните моменти на счетоводната политика, подлежащи на оповестяване са както следва:

1. Индивидуален сметкоплан

Предприятието има изготвен индивидуален сметкоплан. Същият е съобразен с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и с особеностите на експлоатационния процес в дружеството.

2. Характеристика на прилаганата счетоводна форма

Обработката на счетоводната информация става автоматизирано като се използва счетоводна програма "Софтсистем".

Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Записванията по сметките се извършват въз основа на надлежно оформени, предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции.

Счетоводната отчетност е изградена въз основа на изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за МСП, националните нормативни актове по счетоводство, индивидуалния сметкоплан, вътрешни нормативни актове на предприятието и счетоводната политика изградена в предприятието.

3. Активи

Тук са отчитани ресурси, контролирани от предприятието в резултат на минали събития, от които се очаква бъдеща икономическа изгода. Счетоводното им отчитане се осъществява както следва:

- **Дълготрайни материални и нематериални активи**

а/ всеки дълготраен актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи. Дълготрайните активи първоначално се оценяват както следва:

- по себестойност – при създадени в дружеството активи:

-по справедлива цена – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
-по оценка, приета от съда и всички преки разходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

б/стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущи разходи за дейността е в размер на 700 лв.

в/ след първоначалното признаване като дълготраен, всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последващата натрупана загуба от обезценка. В края на периода не се установиха условия за обезценка дълготрайните активи и такава не е извършена.

г/ с последващите разходи по дълготрайните активи се коригира балансовата стойност на актива когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават за разходи в периода, в който са направени.

д/ в дружеството се прилага линейния метод на амортизация, като са възприети следните срокове за годност:

- машини и оборудване – 3 години и 4 месеца
- сгради и съоръжения – 25 години
- компютри – 2 години
- транспортни средства – 4 години
- стопански инвентар – 6 години и 8 месеца

В ДАП са определени данъчните амортизационни норми, които не надвишават размерите определени в чл.55 ал.2 от Закона за корпоративното подоходно облагане и които са както следва:

- **Категория I** - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии

- 1%

- **Категория II** – машини, производствено оборудване, апаратура

- 30%

- **Категория III** – транспортни средства без автомобили: покритие на пътища и на самолетни писти

- 10%

- **Категория IV** – компютри, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони

- 50%

- **Категория V** – автомобили

- 25%

- **Категория VI** – данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължения

-100/годините на правното ограничение. Годишната норма не може за превишава 33 1/3

- **Категория VII** – всички останали амортизируеми активи

- 15%

През отчетния период не е променен метода на амортизация на дълготрайните активи. Увеличен е полезният им срок за експлоатация.

При отчитането на дълготрайните активи са спазвани изискванията на СС 4 "Отчитане на амортизациите", СС 16 "Дълготрайни материални активи" и СС 38 "Нематериални активи".

В дейността на дружеството не се ползват дълготрайни активи – чужда собственост. В дружеството няма ДМА, които временно са изведени от употреба.

• *Материални запаси*

При доставка на стоково-материалните запаси стойността им се определя от всички разходи, направени във връзка с закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на СМЗ до сегашното им местоположение и състояние.

При потребление на стоково-материалните запаси дружеството е приело препоръчителния метод на оценка, използвайки средно претеглена цена, когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност.

В края на отчетния период се установява нетната реализируема стойност на СМЗ, във връзка с вероятността за обезценка.

В края на периода няма условия за обезценка на стоково-материалните ценности.

• *Вземания*

Те са основно от вземания по продажби в лева и валута.

Вземанията в чуждестранна валута се отчитат като се спазват изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

Дружеството е избрало месечна текуща оценка на позициите в чуждестранна валута. Към края на отчетния период валутните позиции са оценени по заключителния курс на съответната валута.

През отчетния период в дружеството не са установени условия за извършване на обезценка на вземанията съгласно изискванията на СС 32 "Финансови инструменти". Във връзка с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети вземанията, чийто срок на събиране е над 1 година са оповестени на отделен ред.

• *Паричните средства*

В дружеството наличните парични средства са държани в касата и по банкови сметки. Те се отчитат в една статия на баланса.

За паричните средства в чуждестранна валута се спазват изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

• *Разходи за бъдещи отчетни периоди*

Тук са намерили отражение разходи извършени през отчетния период, а отнасящи се за следващи периоди.

Те са предимно със срок за погасяване, както следва:

- до 1 година	 1 хил.лв.
- над 1 година	0 хил.лв.

- **Собствен капитал**

Счетоводството се осъществява, като се прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал. Поддържането е измервано в номинални парични единици.

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви.

В основния капитал се отчита капитала определен при учредяването на дружеството, който е регистриран в съда. Записаният капитал е внесен.

През отчетния период не е променян размера на основния капитал.

В резервите са отнасяни сумите заделени в дружеството от печалбите му реализирани през минали отчетни периоди и реинвестирани в дейността му.

В балансовата печалба е намерило отражение крайния икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите от дейността, след начисляването на разходите за данъци.

4. Пасиви

В тях дружеството отчита съществуващите задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода. В тях са включени следните пасиви:

- **Задължения**

Те са основно от задължения към доставчици и осигурителни и данъчни задължения в лева.

Задълженията в чуждестранна валута се отчитат като се спазват изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

Във връзка с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети задълженията са оповестени, като такива със срок на погасяване до и над 1 година.

- **Провизии, условни задължения и условни активи**

Във връзка с прилагането на изискванията на СС 37 "Провизии, условни задължения и условни активи" в дружеството няма отчетени провизии за данъци.

- **Финансиране и приходи за бъдещи периоди**

Съгласно изискванията на СС 20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ и СС 18 Приходи в дружеството няма отчетени финансираня и приходи за бъдещи отчетни периоди.

5. Приходи

С тях се отразява нарастването на икономическата изгода през отчетния период под формата на придобиване на активи или намаляване на пасивите, което води до нарастване на собствения капитал освен онова, което подлежи на разпределение между собствениците на капитала и преоценката отразена в собствения капитал. В

дружеството основен дял заемат приходите от продажби на услуги и продукция от ресторантьорство.

При тяхното признаване са се спазвали изискванията на СС 18 "Приходи". Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При отчитане на сделките в чуждестранна валута са спазвани изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

През отчетния период са признати следните приходи:

- от продажба на продукция	160 хил.лв.
- от продажба на стоки	 хил.лв.
- други приходи	 1 хил.лв.
В т.ч продажба на ДМА	 хил.лв

6.Разходи

В тях се включва намаляването на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън предприятието или намаляване на активите, или увеличаване на пасивите, което води до намаляването на собствения капитал, отделно от това, което подлежи на разпределение между собствениците на капитала, и преоценката отразена в собствения капитал.

Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак.

През отчетния период не са правени промени в счетоводната политика спрямо предходния период относно тяхното начисляване и признаване в съответствие с изискванията за съпоставимост с приходите.

През отчетния период е спазван допустим алтернативен подход за отчитане на промени на счетоводната политика и фундаменталните грешки, съгласно СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Разходите за бъдещи периоди се признават в текущия ,когато се отчете прихода във връзка ,с който са направени.

7.Финансови отчети

Финансовите отчети са структурирано представяне на информация за финансовото състояние,резултатите от дейността и паричните потоци на дружеството, представена като:

- а/ активи;
- б/пасиви;
- в/собствен капитал;
- г/приходи;
- д/разходи;
- е/парични потоци.

Съставни части на финансовия отчет:

- а/счетоводен баланс;
- б/отчет за приходите и разходите;
- г/приложение

Счетоводният баланс и Отчетът за приходи и разходи са съставени в двустранна форма и в хиляди лева.

Активите и пасивите, приходи и разходи не са компенсирани.

Активите, пасивите и собственият капитал са посочени по балансова стойност.

Поредността на разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и в отчета за приходите и разходите следва реда определен в СС 1 „Представяне на финансови отчети“.

Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

В статия „Разходи за данъци от печалбата“ в ОПР са посочени разходите за данъци от печалбата, определени по реда на СС 12 „Данъци от печалбата“.

В тази статия са намерили отражение:

- текущ данък от печалбата в размер на0.....х.лв.

- облагаеми временни разлики в размер на0.....х.лв.

- намаляеми временни разлики в размер на 5.....х.лв.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие.

8.Свързани лица

През отчетния период са извършени следните сделки между свързани лица: Предоставен е дългосрочен заем от Виктор I ЕООД към 31.12 в размер на 67 хил.лв и предоставен дългосрочен заем от Фокстон ЕООД към 31.12 в размер на 166 хил.лв. Предприятието не е осъществило сделки с членовете на органите на управление и/или административния персонал

II.Допълнителни оповестявания

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети“ оповестяваме следните обстоятелства:

а/ паричните позиции в чуждестранна валута са преизчислени по централен курс на БНБ към 31.12.2014г., както следва:

- Евро - 1.95583

б/ дружеството не притежава съучастия в други дружества ;

в/ през отчетния период не са постигнати договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците на 27.03.2015г.

27.03.2015г.
гр. Стара Загора

Управител:
/Пламен Русев./

Съставител:
/Вълка Тенева./