# ***"ТЕРРАСЪРВ" ЕООД***

# *САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

**За годината към 31.12.2015 г.**

**Представляващ:** _____

**НИКОЛАЙ ИВАНОВ**

"ТЕРРАСЪРВ" ЕООД София

**Съставител:** _____

**МАРГАРИТА КУЗМАНОВА**

**гр. СОФИЯ, 22 януари 2016 г.**

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
**на "ТЕРРАСЪРВ" ЕООД**
**към 31.12.2015 г.**

| АКТИВ<br>**РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ** | **текуща година** (хил.лв.) | **предходна година** (хил.лв.) |
|---|---|---|
| ***Нетекущи (дълготрайни) активи*** | | |
| **Нематериални активи** | | |
| Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | - |
| ***Общо за група I :*** | - | - |
| **Дълготрайни материални активи** | | |
| Земи и сгради, в т.ч. | - | - |
| земи | - | - |
| сгради | - | - |
| Машини,производствено оборудване и апаратура | - | - |
| Съоръжения и др. | - | 1 |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | - | - |
| ***Общо за група II :*** | - | 1 |
| **Дългосрочни финансови активи** | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | - | - |
| Други заеми | - | - |
| ***Общо за група III :*** | - | - |
| **Отсрочени данъци** | - | - |
| ***Общо за раздел Б :*** | - | 1 |
| ***Текущи (краткотрайни) активи*** | | |
| **Материални запаси** | | |
| Суровини и материали | - | - |
| Продукция и стоки | - | - |
| - стоки | - | - |
| ***Общо за група I :*** | - | - |
| **Вземания** | | |
| Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч. | - | - |
| Други вземания, в т.ч. | - | - |
| над 1 година | - | - |
| ***Общо за група II :*** | - | - |
| **Парични средства, в т.ч.** | | |
| - в брой | 153 | 132 |
| - в безсрочни сметки / депозити/ | - | - |
| ***Общо за група IV :*** | 153 | 132 |
| ***Общо за раздел В:*** | 153 | 132 |
| ***Разходи за бъдещи периоди*** | - | - |
| **СУМА НА АКТИВА** | 153 | 133 |

| ПАСИВ<br>РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ | текуща година (хил.лв.) | предходна година (хил.лв.) |
|---|---|---|
| ***Собствен капитал*** | | |
| **Записан капитал** | - | - |
| **Резерви** | | |
| Законови резерви | - | - |
| Други резерви | - | - |
| ***Общо за група IV :*** | - | - |
| **Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.** | | |
| - неразпределена печалба | 114 | 94 |
| - непокрита загуба | - | - |
| ***Общо за група V :*** | 114 | 94 |
| **Текуща печалба (загуба)** | 27 | 20 |
| ***Общо за раздел А :*** | 141 | 114 |
| ***Задължения*** | | |
| Задължения към доставчици, в т.ч. | 5 | 8 |
| - до 1 година | 5 | 8 |
| Задължения по получени заеми, в т.ч. | - | - |
| - до 1 година | - | - |
| - над 1 година | - | - |
| Други задължения, в т.ч. | 7 | 11 |
| до 1 година | 7 | 11 |
| над 1 година | - | - |
| - към персонала , в т.ч. | 2 | 4 |
| до 1 година | 2 | 4 |
| - осигурителни задължения, в т.ч. | 1 | 2 |
| до 1 година | 1 | 2 |
| - данъчни задължения, в т.ч. | 4 | 5 |
| до 1 година | 4 | 5 |
| ***Общо за раздел В , в т.ч.:*** | 12 | 19 |
| **- до 1 година** | 12 | 19 |
| **- над 1 година** | - | - |
| **СУМА НА ПАСИВА** | 153 | 133 |

**Дата на съставяне:**
**22.01.2016 г.**

**Съставител:**
**МАРГАРИТА КУЗМАНОВА**

**Ръководител:**
**НИКОЛАЙ ИВАНОВ**

"ТЕРРАСЪРВ" ЕООД София

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
**на "ТЕРРАСЪРВ" ЕООД**
**към 31.12.2015 г.**

| | текуща година (хил.лв.) | предходна година (хил.лв.) |
|---|---|---|
| **РАЗХОДИ** | | |
| **Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.** | 9 | 9 |
| а/ суровини и материали | 7 | 7 |
| б/ външни услуги | 2 | 2 |
| **Разходи за персонала, в т.ч.** | 13 | 17 |
| а/ разходи за възнаграждения | 10 | 14 |
| б/ разходи за осигуровки в т.ч. | 3 | 3 |
| **Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.** | 1 | - |
| а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч. | 1 | - |
| - разходи за амортизации | 1 | - |
| **Други разходи, в т.ч.** | 63 | 67 |
| а/ балансова стойност на продадени активи ( без продукция) | 62 | 65 |
| *Общо разходи за оперативната дейност* | 86 | 93 |
| **Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/активи,в т.ч.** | - | - |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | - | - |
| **Разходи за лихви и други финансови разходи** | - | - |
| *Общо финансови разходи* | - | - |
| ОБЩО РАЗХОДИ | 86 | 93 |
| СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА | 30 | 22 |
| Разходи за данъци от печалбата | 3 | 2 |
| Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | - | - |
| ПЕЧАЛБА | 27 | 20 |
| ВСИЧКО | 116 | 115 |

| | текуща година (хил.лв.) | предходна година (хил.лв.) |
|---|---|---|
| **ПРИХОДИ** | | |
| **Нетни приходи от продажби в т.ч.:** | 116 | 115 |
| Стоки | 115 | 113 |
| Услуги | 1 | 2 |
| **Други приходи** | - | - |
| *Общо приходи от оперативна дейност* | 116 | 115 |
| **Други лихви и финансови приходи** | - | - |
| *Общо финансови приходи* | - | - |
| ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ | - | - |
| ОБЩО ПРИХОДИ | 116 | 115 |
| СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА | - | - |
| ЗАГУБА | - | - |
| ВСИЧКО | 116 | 115 |

**Дата на съставяне:**
**22.01.2016 г.**

**Съставител:**
**МАРГАРИТА КУЗМАНОВА**

**Ръководител:**
**НИКОЛАЙ ИВАНОВ**

"ТЕРРАСЪРВ" ЕООД София

**ПРИЛОЖЕНИЕ**

**към**

**ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ТЕРРАСЪРВ" ЕООД**

**към 31.12.2015 година**

1. **Учредяване и регистрация**

„ТЕРРАСЪРВ" ЕООД е регистрирано в Агенция по вписванията с удостоверение № 20100218140416/18.02.2010 г.

Регистрираният капитал е 2 лв.

Едноличен собственик на капитала и управител на дружеството е Николай Симеонов Иванов.

Дружеството е с неопределен срок.

Предмет на дейност: Код по КИД-2008-47.99 – Търговия на дребно извън търговски обекти, некласифицирани другаде.

Основната дейност през отчетната година е търговия на дребно с канцеларски стоки.

2. **Счетоводна политика**

**2.1 Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство.

Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

В дружеството за отчитане на дейността се използва програмен продукт „ФОЙ".

Всички данни за 2015 и за 2014 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева и са съпоставими.

**2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

**2.2.1. Дълготрайни материални и нематериални активи**

В дружеството ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

**2.2.2. Амортизация на дълготрайните активи** се начислява по линеен метод за периода на полезния живот. Дружеството е изготвило данъчен амортизационен план съгласно чл. от 22 от ЗКПО. Годишните норми на амортизация са както следва:

| Наименование на дълготрайния актив | Годишна амортизационна норма |
|---|---|
| 1.Масивни сгради, съоръжения, предавателни устройства | 4 % |
| 2.Машини, производствено оборудване, апаратура | 30 % |
| 3.Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища | 10 % |
| 4.Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер | 50 % |
| 5.Автомобили | 25 % |
| 6.Всички останали амортизируеми активи | 15 % |

За стойностен праг на същественост за ДА в дружеството е приета покупна стойност равна или по – голяма от 700 лв.

Отчетната стойност на активите към края на отчетния период е в размер на 1 000 /хиляда/ лева, а балансовата им стойност е в размер на 0 /нула/ лева.

**2.2.3. Материални запаси** при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване. Оценката при потреблението и реализацията им е извършена по метода на средно претеглената стойност.

Материалните запаси са представени в баланса по отчетна стойност:

- Стоки – 4 /четири/ хил. лева

Извършена е инвентаризация на стоковите наличности към 31.12.15 год. и не е установена разлика със салдата по счетоводните данни.

**2.2.4. Вземанията** в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на годината.

**2.2.5. Парични средства** в лева са оценени по номиналната им стойност.

В баланса парите са представени като неблокирани средства в банка и в каса.

Към 31.12.2015 година, наличността на парични средства в лева /на каса и в банка/ е в размер на 153 хил.лв.

**2.2.6. Основният капитал** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31.12.2015 год. внесеният капитал е в размер на 2 лева.

**2.2.7. Натрупана печалба /загуба/ от минали години** е формирана в резултат на стопанската дейност на дружеството през изминали отчетни периоди и е в размер на :

- неразпределена печалба – 114 хил. лева

**2.2.8. Задължения** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Към 31.12.2016 год. дружеството има задължения както следва:

- Задължения към доставчици – 5 хил. лева
- Други задължения – 7 хил. лева

От тях:

- 3 хил. лева корпоративен данък върху облагаемата печалба за 2015 год.
- 1 хил. лева начислен данък върху добавената стойност

**2.3. Признаване на приходите и разходите**

**Приходите** от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани 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 причинна и следствена в връзка между тях.

Получените **приходи** се отразяват във финансовия резултат за периода през които са отчетени разходи за тяхното придобиване.

**Приходите** от продажби са в размер на 116 хил. лева и са разпределени както следва:

- Приходи от продажба на стоки – 115 хил. лева;
- Приходи от продажба на услуги – 1 хил. лева;

**Приходите** от продажба на стоки са от продажба на канцеларски стоки и санитарни материали.

**Приходите** от услуги са приходи от сито печат и надписване на канцеларски материали, както и от ремонт и други дейности.

**Разходите** за 2015 година са в размер на 86 хил. лева и са формирани от разходи за гориво, инвентар и оборудване, услуги по сито печати и надписване на канцеларски материали, разходи за заплати и осигуровки свързани с тях, отчетната стойност на продадените стоки и др., както и финансови разходи за банкови такси и комисионни.

**2.4. Данъчно облагане**

За отчетната 2015 година дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 30 хил. лева.

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Данък печалба е в размер на 3 хил. лева.

Начислени са намаляеми временни разлики и е формиран актив по отсрочени данъци за незиплатените към 31.12.2015 доходи на управителя и задължителните осигурителни вноски свързани с тях и е възстановен актив за отсрочени данъци за изплатените през 2015 година доходи на управителя, отнасящи се за 2014 г., и задължителните осигурителни вноски свързани с тях.

**2.5. Събития след датата на баланса**

До приключване на отчетния период – 2015 година в дружеството не са настъпили промени.

Годишния отчет е съставен на 22.01.2016 година.

Дата: 22.01.2016 год. Съставител: /М. Кузманова/ Ръководител: /Н. Иванов/

"ТЕРАСЪРВ" ЕООД София