

БАЛАНС

"ВАНЕДА" - ООД

на

адрес България, гр. ТЪРГОВИЩЕ, гр. Т-ще, ул. Ц. Освободител - 32, вх.Г, ап.12

към

31.12.2014

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	2	1
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	2	1
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	91	96
- земи	0	0
- сгради	91	96
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	10	8
3 Съоръжения и други	13	17
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	114	121
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	0	0
6 Други заеми	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	15	15
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	0	0
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	27	0
- непокрита загуба	0	-8
Общо за група V:	27	-8
VI. Текуща печалба (загуба)	(35)	44
Общо раздел A:	7	51
Б. 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
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0

Общо за група III:		0	0
IV. Отерочени данъци		0	0
Общо за раздел Б:		116	122
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали	2	3	
2 Незавършено производство	0	0	
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	115	110	
- продукция	0	0	
- стоки	115	110	
4 Предоставени аванси	0	0	
Общо за група I:		117	113
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	34	84	
- 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	
4 Други вземания, в т.ч.:	16	0	
- над 1 година	0	0	
Общо за група II:		50	84
III. Инвестиции			
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	
2 Изкупени собствени акции	0	0	
3 Други инвестиции	0	0	
Общо за група III:		0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	4	25	
- в брой	2	8	
- в безсрочни сметки (депозити)	2	17	
Общо за група IV:		4	25
Общо за раздел В:		171	222
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		288	345

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	51	65
	- до 1 година	51	65
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	14	0
	- до 1 година	14	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	34	42
	- до 1 година	34	42
	- 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.:	158	161
	- до 1 година	4	7
	- над 1 година	154	154
	към персонала, в т.ч.:	2	2
	- до 1 година	2	2
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	4
	- до 1 година	1	4
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		257	268
	- до 1 година	103	114
	- над 1 година	154	154
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	24	26
	- финансираия	24	26
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		288	345

Дата: 20.02.2015 г.

Съставител: Одит Кънчев Консулт ООД

Ръководител: Недко Петров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ВАНЕДА" - ООД

на
 адрес България, гр. ТЪРГОВИЩЕ, гр. Т-ще, ул. Ц. Освободител - 32, вх.Г, ап.12
 за 01.01.2014 - 31.12.2014

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	26	26
	а) суровини и материали	13	10
	б) външни услуги	13	16
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	41	40
	а) разходи за възнаграждения	35	33
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	7
	- осигуровки, свързани с пенсии		0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	13	19
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	19
	- разходи за амортизация	13	19
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	570	662
	а) балансова стойност на продадените активи	531	661
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		650	747
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	8
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		8	9
8	Печалба от обичайна дейност	0	61
9	Извънредни разходи	0	15
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		658	771
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	46
11	Разходи за данъци от печалбата	0	2
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	44
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		658	817
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	619	814
	а) продукция	0	0
	б) стоки	608	806
	в) услуги	11	8
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	2
4	Други приходи, в т.ч.:	1	1
	- приходи от финансиране	1	1
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		620	817
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	0
	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	1	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		3	0
8	Загуба от обичайна дейност	35	0
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		623	817
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	35	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	35	0
Всичко (Общо приходи+11)		658	817

Дата: 20.02.2015 г.

Съставител: Одит Кънчев Консулт ООД

Ръководител: Недко Петров



**ПРИЛОЖЕНИЕ към финансов отчет на
ВАНЕДА ООД
за 2014 г.**

Обща информация за Дружеството

“ ВАНЕДА “ ООД е регистрирано с решение № 209/ 05.03.2001 г. на ТОС и е вписано в Търговския регистър чрез АВ на Търговищкия съд.

Седалището на управление на дружеството е гр. Търговище, ул. Цар Освободител №32, вх.Г, ап.12

Предметът на дейност на Дружеството е : търговия с автомобилни горива и смазочни материали, резервни части и услуги по техническото обслужване на МПС; комисионни от посредничество свързани с предоставяне на застрахователни услуги.

Счетоводната политика на ВАНЕДА ООД е съгласувана със счетоводното законодателство в РБ и е съвкупност от конкретни принципи, установени правила и практики, приети от фирмата при изработване и представяне на финансовите отчети.

Счетоводната политика се разработва до началото на отчетния период и не се променя. Допуска се промяна през отчетният период, когато това се изисква от закон или счетоводен стандарт, или ако промяната ще доведе до по-точно представяне на събитията или сделките в счетоводните отчети. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своя официален финансов отчет в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Всички данни, оповестени и представени в настоящия финансов отчет са в хиляди български лева (хил. лв.)

Счетоводната политика на ВАНЕДА ООД е разработена при изискванията на Закона за счетоводството /ЗС/, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, Международни счетоводни стандарти /МСС/, ако за стопански операции в НСС няма изрични разпоредби. Където това се налага е надлежно оповестено.

Финансовите отчети са структурирано представяне на ясна и вярна информация за финансовото състояние, резултатите от дейността на предприятието, представяна като активи, пасиви, капитал, приходи и разходи. Счетоводният отчет включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и приложение с пояснителни сведения.

Основни принципи:

При счетоводното отчитане на стопанските операции фирмата прилага основните принципи, залегнати в чл.4 ал.1 и ал.3 на ЗС, а именно:

- Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от доставки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването на техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят. Приходите и разходите от лихви по предоставени, съответно получени заеми и депозити се начисляват в периода за който се отнасят, независимо от паричните постъпления.

- Действащо предприятие – Предприятието е действащо и в близко бъдеще не се предвижда и няма необходимост да се ликвидира.

- Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очаквани евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на обективен финансов резултат.

ВАНЕДА ООД

- Съпоставимост между приходи и разходи – Оперативните приходи и разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

Приходите се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия: вероятно е фирмата да има икономическа изгода, свързана с доставката; сумата на прихода може да бъде надлежно измерена; всички разходи по сделката и тези, които предстоят да се направят могат надлежно да бъдат измерени;

- Приходът от услуги се признава в отчета за приходи ежемесечно, доколкото етапът на завършеност на услугата е краткотраен.

Във връзка с чл.3, ал.1от НАРЕДБА Н-18 за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства /ФУ/, предприятието е приело да регистрира и отчита всички извършвани от него продажби на стоки или услуги, включително и когато плащането за тях се извършва по банков път или чрез наличен паричен превод.

- Финансови разходи – признават се разходи по дължими лихви, начислени по лихвоносни задължения на базата на ефективния лихвен процент и загубите от промяна на валутен курс.

- Предимство на съдържанието пред формата – доставките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според тяхната правна форма.

- Запазване на счетоводната политика – постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различни отчетни периоди.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден индивидуален сметкоплан.

Активи

Нетекущи активи - това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са под прага на същественост, приет от предприятието, под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход. Нетекущите активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и преките разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Отписването на нетекущите активи в дружеството става в съответствие с СС 16. При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи и се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване.

Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата балансова стойност.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод.

За активите, които са обект на финансиране /Мотортестер, Газанализатор и димомер, Спирачен стенд, Уред за проверка на фарове и сгради към КТП/, предприятието начислява счетоводна Амортизация по-висока от данъчната, тъй като в данъчно отношение ЗКПО е възприел подход в съответствие с МСС, където данъчната амортизируема стойност на активите е тяхната

историческа цена, намалена с даренията (чл.53, ал.1 от ЗКПО), т. е. признава се данъчна

ВАНЕДА ООД

амортизация само за частта от стойността на активите, придобити от собствени средства.

При това положение счетоводният финансов резултат се увеличава със счетоводната амортизация на активите и се намалява с данъчно признатата амортизация.

Съгласно чл.68 от ЗКПО, с приходите отчетени по повод на дарение, с които е намалена историческата цена на актива, не се признават за данъчни цели и се намалява счетоводния финансов резултат с тях.

Активите, които не са обект на финансиране се амортизират по линейния метод. За тях Дружеството начислява счетоводна амортизация равна на данъчната за дълготрайните активи, в размер на максимално разрешения и признат за данъчни цели по групи, както следва:

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| - Сгради: | 4% |
| - Машины, съоръжения и оборудване: | 30% |
| - Автомобили: | 25% |
| - Стопански инвентар: | 15% |
| - Компютри: | 50% |
| - Нематериални дълготрайни активи - | не повече от 33% |

Амортизацията на новопридобитите ДА започва да се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Амортизация не се начислява на активите, които са в процес на изграждане или доставка.

За НДА методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизации са равни на данъчните.

Няма промяна в избрания метод на амортизация.

Обезценка на ДА не е правена поради това, че предприятието е преценило, че няма условия и индикация за такава.

Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Материални запаси

Материалните запаси се отчитат съгласно СС 2 и се структурират по следния начин: материали - основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство.

Стоково материалните запаси се оценяват по по-ниската цена /цена на придобиване или възможна цена на продажба/.

Дружеството притежава краткотрайни материални запаси под формата на:

- стоки и материали, придобити чрез покупка и предназначени за продажба или влягане при осъществяване на дейността.

Завеждат се по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка.

Стоково материалните запаси при тяхната продажба или намаление се отписват по препоръчителния подход по средно претеглена стойност, съгласно т.9.26 от СС 2. Средно претеглената стойност се изчислява след всяка нова доставка.

Разходите за брак се отразяват в момента на възникването.

При проведената инвентаризация към 31.12 на отчетния период липси и излишъци не са установени.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност, намалена с обезценка за несъбираемост. Вземанията във валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г. Оценка на вземанията и решение за обезценка следва да се прави ежегодно, като загубите се начисляват в отчета за приходи и разходи.

ВАНЕДА ООД

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване и се класифицират като текущи пасиви – със срок до 1 год. и нетекущи пасиви – над 1 год. Текущата оценка на задълженията в чуждестранна валута се извършва ежегодно по централния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Стойността на провизиите се определя на основата на най-надежната оценка за сумата на погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

Финансиране

Счетоводното отчитане на получените безвъзмездно средства /финансирания/ по различни български или международни програми се извършва съгласно изискванията на МСС 20 и Счетоводен стандарт 20 /СС 20/ – “Отчитане на правителствените дарения и оповестяване на правителствената помощ”.

През предходни години Дружеството е получило средства в размер на 162035.49 лв. под формата на дофинансиране от МТСП на РБългария, предназначени за изграждане на Контролно технически пункт /КТП/ за прегледи на автомобили и оборудване към него. Помоща е отразена по с-ка 704 /Приходи за бъдещи периоди/. Финансирането е представено като разсрочен приход, който се признава като текущ, систематично за срока на полезния живот на активите за отчетния период, при спазване на принципа на чл. 4, ал. 1, т. 4 от Закона за счетоводството относно „съпоставимост между приходите и разходите”.

Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по курс на БНБ към 31.12.2014 г.

През отчетния период са отчетени разходи и приходи от курсови разлики.

Доходи на персонала

Редовно отразяване на разхода за трудови възнаграждения и свързаните с тях осигурителни вноски. През отчетния период в предприятието няма начислявани разходи по неизползвани платени отпуски и задължения по осигурителни вноски свързани с тях.

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, записан в деня на неговото формиране и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2014 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 15 000.00 лева. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно.

Изменения в прилаганата счетоводна политика

През 2014 г. по отношение на счетоводната отчетност и изготвянето на финансовите отчети на дружеството не са извършвани промени в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите, в политиката на признаване на приходите и разходите в сравнение с предходната година.

Дата: 20.02.2015 г.

Съставил : Одит Кънчев Консулт ООД

Управител: Недко Петров

