Счетоводен баланс

към 31.12.2014

"Токо 229" ООД Приморско

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А К Т И В		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
ОБЩО за група I		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
ОБЩО за група II		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО за раздел Б		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство	179	224
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
ОБЩО за група I	**179**	**224**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	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.:		
- над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
- над 1 година		
ОБЩО за група II	**2**	**13**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции		
ОБЩО за група III		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	7	17
- в безсрочни сметки (депозити)	12	1
ОБЩО за група IV	**19**	**18**
ОБЩО за раздел В	**200**	**255**
Г. Разходи за бъдещи периоди		**5**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**200**	**260**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
П А С И В		
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
ОБЩО за група IV		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	11	
- непокрита загуба	(3)	(3)
ОБЩО за група V	**8**	**(3)**
VI. Текуща печалба (загуба)	**34**	**11**
ОБЩО за раздел А	**42**	**8**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО за раздел Б		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
- 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.:	154	239
- до 1 година	154	239
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		10
- до 1 година		10
- 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.:	4	3
- до 1 година	4	3
- над 1 година		
- задължения към персонала, в т.ч.:		2
- до 1 година		2
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	4	1
- до 1 година	4	1
- над 1 година		
ОБЩО за раздел В, в т.ч.:	**158**	**252**
- до 1 година	158	252
- над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**200**	**260**

Дата : 31.01.2015

Съставител : . . . . . .

"Одит Бургас" ЕООД-Е.Тъпчев

Ръководител : . . . . . .

Василка Иванова Манолова

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2014 - 31.12.2014

"Токо 229" ООД Приморско

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	46		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	153	35
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	40	75	а) продукция	99	30
а) суровини и материали	33	68	б) стоки		
б) външни услуги	7	7	в) услуги	54	5
3. Разходи за персонала, в т. ч.	27	10	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		62
а) разходи за възнаграждения	23	8	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	4	2	4. Други приходи, в т.ч.:	1	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в. т. ч.			**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**	**154**	**97**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	2		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	**115**	**85**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)**		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицатели разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	**1**				
8. Печалба от обичайната дейност	38	11	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**116**	**85**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**154**	**97**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	38	12	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	4	1			
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	34	11	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	**154**	**97**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)**	**154**	**97**

Дата : 31.01.2015

Съставител : . . . . . .

"Одит Бургас" ЕООД-Е.Тъпчев

"ОДИТ-БУРГАС" ЕООД ОДИТ БУРГАС

Ръководител : . . . . . .

Василка Иванова Манолова

"ТОКО 229" ООД Приморско Primorsko "ТОКО 229" LTD

Отчет за паричните потоци по прекия метод

за периода 01.01.2014-31.12.2014

"Токо 229" ООД Приморско

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил.лв.)			Предходен период (хил.лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	93	40	53	102	82	20
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		30	(30)		7	(7)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		21	(21)	2	5	(3)
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	1	2	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**93**	**92**	**1**	**105**	**96**	**9**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомуникации-придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				12	12	
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				**12**	**12**	
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**93**	**92**	**1**	**117**	**108**	**9**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**18**			**9**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**19**			**18**

Дата : 31.01.2015

Съставител : . . . . . .

"Одит Бургас" ЕООД-Е.Тъпчев

"ОДИТ-БУРГАС" ЕООД ОДИТ БУРГАС

Ръководител : . . . . . .

Василка Иванова Манолова

"ТОКО 229" ООД Приморско Primorsko "ТОКО 229" LTD

Приложение № 6 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на „Токо 229" ООД град Приморско
за 2014 година

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период					0				-3	11	**8**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3**	**11**	**8**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										34	**34**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба								11		-11	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**	**-3**	**34**	**42**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**	**-3**	**34**	**42**

Дата на съставяне: 31.01.2015 година

Съставител: .....

/"Одит Бургас" ЕООД - Е.Тъпчев/

"ОДИТ-БУРГАС" ЕООД ОДИТ БУРГАС

Ръководител: .....

/Василка Манолова/

"ТОКО 229" ООД Приморско Primorsko "ТОКО 229" LTD

Приложение № 7 към СС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика на "Токо 229" ООД за 2014 година

1. **Регистрация и учредяване**

Дружеството **"Токо 229" ООД** е вписано в Агенцията по вписванията с вход.№ 20110516155553/16.05.2011 година.

Вписан като Управител на дружеството е **Василка Иванова Манолова**

Капиталът на дружеството е в размер на 20 лева, разпределен между съдружниците като следва:

1. Василка Иванова Манолова – 11 лева;

2. Тодор Николаев Костов – 4 лева;

3. Димитър Николаев Костов - 5 лева;

Предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, валутни сделки съобразно нормативните разпоредби и след получаване на лицанз, комисионни, спедиционни и превозни сделки, хотелиерски, ресторантьорски, туристически, туроператорски, турагентски, рекламни, информационни, програмни, инпресарски или други услуги, търговско представителство и посредничество, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизингова дейност, извършване на охранителна дейност и самоохрана.

2. **Счетоводна политика**

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени. като официална счетоводна база, прилагана за 2014 година са националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т.4.11 от СС 1 във връзка с §1, т.15 от ДР на ЗСч.

Счетоводството на **"Токо 229" ООД** се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

За изпълнение на принципите счетоводството спазва и следните изисквания:

- Законосъобразност;
- Пълно и достоверно отразяване на стопанските операции;
- Документиране на стопанските операции в момента на тяхното възникване;
- Хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити и показатели;
- Синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;
- Текущо и периодично оценяване на активи и пасиви;
- Приключване на счетоводните сметки в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността;
- Осигуряване на информация за съставяне на годишния финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2014 година представени в хил. лв. Представянето и класификацията на статиите се запазва непроменено за отделните отчетни периоди, като промяна се допуска само ако е наложена с нормативен акт. Активи и пасиви, както и приходи и разходи, не се компенсират. В елементите на годишния финансов отчет се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост на данните.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Ръководството е приложило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. **Нетекущи (Дълготрайни) Активи**

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Балансовата стойност на актива се определя от цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг за зачисляване на актив като ДМА е 700 лева.

Към 31.12.2014 година дружеството не притежава Дълготрайни материални активи.

4. **Текущи (Краткотрайни) активи**

4.1. Стоково - материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), която се определя като сума от реализираните разходи по закупуването, преработката и други разходи, свързани с доставянето и привеждането на стоково-материалните запаси във вид, готов за употреба. Отчитат се количествено и стойностно.

Стоково-материалните запаси, произвеждани от предприятието, се оценяват по себестойност, която се определя от стойността на употребените материали, разходите за амортизации, заплати на персонала и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага препоръчителния подход - средно-претеглена цена.

4.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, като са предимно към клиенти на дружеството.

4.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

5. **Задължения, в т.ч. до 1 година и над 1 година**

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията до 1 година са данъчни задължения и получени аванси от клиенти.

6. **Признаване на приходите и разходите**

Приходите 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 връзка между тях.

Всички разходи, свързани с осъществяваната дейност, се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60.

Приходите се признават по определени критерии в зависимост от характера на конкретната сделка.

7. **Отчитане на Данъците върху печалбата**

Задължението на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

Превишението на платените данъци от печалбата над дължимите за текущия и предходни периоди се отразява като актив (данък за възстановяване).

Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2014 година, корпоративният данък е със ставка 10%.

Дружеството реализира положителен финансов резултат и дължи корпоративен данък.

град Приморско

дата: 31.01.2015 година

Съставител: .....

/"Одит Бургас" ЕООД – Е.Тъпчев/

"ОДИТ-БУРГАС" ЕООД * ОДИТ * БУРГАС *

Ръководител: .....

/Василка Манолова/

"ТОКО 229" ООД * Приморско Primorsko * "ТОКО 229" LTD