БАЛАНС

на *"ДЕРВЕНТА-СОТ" ЕООД*

адрес *България, гр. ТЪРГОВИЩЕ, гр. Т-ще, ул. Република-12, ет.2, ап.4*

към *31.12.2014*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	**0**
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	1	1
	- земи	0	0
	- сгради	1	1
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	1
3	Съоръжения и други	0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	***1***	***2***
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

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**5**	**5**
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	196	182
	- непокрита загуба	-8	-8
	Общо за група V:	***188***	***174***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	34	14
	Общо раздел А:	**227**	**193**
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.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	**1**	**2**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	21
	- 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.:	28	36
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	***42***	***57***
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.:**	434	372
	- в брой	433	369
	- в безсрочни сметки (депозити)	1	3
	Общо за група IV:	***434***	***372***
	Общо за раздел В:	**476**	**429**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**1**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**478**	**431**

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	115	97
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	115	97
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	34	36
	- до 1 година	34	36
	- 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.:	92	102
	- до 1 година	82	91
	- над 1 година	10	11
	към персонала, в т.ч.:	13	12
	- до 1 година	13	12
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	38	50
	- до 1 година	38	50
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	31	29
	- до 1 година	31	29
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**241**	**235**
	- до 1 година	116	127
	- над 1 година	125	108
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**10**	**3**
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	10	3
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**478**	**431**

Дата: 27.02.2015 г.

Съставител: Одит Актив Инвест ЕООД

Ръководител: Илияна Среброва

ОДИТ АКТИВ ИНВЕСТ ЕООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
УПРАВИТЕЛ К. КЪНЧЕВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *"ДЕРВЕНТА-СОТ" ЕООД*

адрес *България, гр. ТЪРГОВИЩЕ, гр. Т-ще, ул. Република-12, ет.2, ап.4*

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.:	50	60
	а) суровини и материали	28	31
	б) външни услуги	22	29
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	202	207
	а) разходи за възнаграждения	171	175
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	31	32
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	1	1
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	1
	- разходи за амортизация	*1*	*1*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	16	10
	а) балансова стойност на продадените активи	8	7
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**269**	**278**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	19	17
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**19**	**17**
8	Печалба от обичайна дейност	38	18
9	Извънредни разходи	0	3
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**288**	**298**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	38	15
11	Разходи за данъци от печалбата	4	1
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	34	14
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**326**	**313**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	305	297
	а) продукция	0	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	305	297
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	21	16
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**326**	**313**
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.:	0	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	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**326**	**313**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**326**	**313**

Дата: 27.02.2015 г.

Съставител: Одит Актив Инвест ЕООД

Ръководител: Илияна Среброва

ОДИТ АКТИВ ИНВЕСТ ЕООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
УПРАВИТЕЛ К. КЪНЧЕВ

ТЪРГОВИЩЕ • ДЕРВЕНТА-СОТ • ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ към финансов отчет на ДЕРВЕНТА-СОТ ЕООД за 2014 г.

Обща информация за Дружеството
"ДЕРВЕНТА-СОТ" ЕООД е регистрирано с удостоверение № 20080130165700/ 30.01.2008 г. и е вписано в Търговския регистър чрез АВ на Търговищкия съд. Седалището на управление на дружеството е гр. Търговище, ул. Република №12

Предметът на дейност на Дружеството е : охранителна дейност; търговия с техника за охрана и видеонаблюдение;

Счетоводната политика на ДЕРВЕНТА-СОТ ЕООД 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 очетния 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 ДЕРВЕНТА-СОТ ЕООД 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 опевестено.

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.
- 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;

- Приходите от услуги се признават в отчета за приходи ежемесечно, доколкото етапът на завършеност на услугата е краткотраен.
- 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 се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод. Дружеството начислява счетоводна амортизация за дълготрайните активи в размер на максимално разрешения и признат за данъчни цели по групи, при прилагане на следните годишни амортизационни норми:

- Сгради: 4%
- Машини, 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.
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 материални запаси под формата на:

- материали, придобити чрез покупка и предназначени за продажба или за влагане при предоставяните услуги.

Стоково-материалните запаси се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставката.
Материалните запаси, придобити и предназначени за директно вложение или продажба, когато тяхното потребление засяга конкретна МД /монтажна дейност/, клиент или обект, се отписват по препоръчителния подход, по метода на конкретно определената стойност.
Горивата и материалите, които са закупени и заведени в складовете на предприятието, за които няма условия за прилагане метода на конкретно определената стойност, при тяхното вложение или намаление се отписват по метода на средно-претеглената стойност, съгласно т.9.2б от СС 2.
Средно претеглената стойност се изчислява след всяка нова доставка.
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 оценават 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.

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.

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 не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики.

Доходи на персонала
Редовно отразяване на разхода за трудови възнаграждения и свързаните с тях осигурителни вноски. Към 31.12.2014 г. дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски и осигурителни вноски свързани с тях, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в размер на 409.08 лв. и разходи, представляващи неизплатени доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и осигурителни задължения свързани с тях в размер на 777.67 лв.

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. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000.00 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: 27.02.2015 г.

Съставил : Одит Актив Инвест ЕООД

ОДИТ АКТИВ ИНВЕСТ ЕООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ
УПРАВИТЕЛ К. КЪНЧЕВ

Управител: Илияна Среброва

ДЕРВЕНТА-СОТ ЕООД ТЪРГОВИЩЕ