ЕИК по Булстат 148019214

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Джерико" ЕООД
към 31 декември 2014 г.

АКТИВ ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Дълготрайни материални активи				I. Записан капитал		5	5
1. Транспортни средства				II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
2. Компютърна техника							
3. Офис обзавеждане				- неразпределена печалба		56	55
Общо за група I:				- непокрита загуба		-42	-42
Общо за раздел А:				Общо за група II:		**14**	**13**
Б. Текущи (краткотрайни) активи				III. Текуща печалба (загуба)		-11	1
I. Материални запаси				Общо за раздел А:		**8**	**19**
1. Суровини и материали		12	12	Б. Задължения			
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		48	50	1. Получени аванси, в т.ч.:			4
- продукция				до 1 година			
- стоки		48	50	над 1 година			4
Общо за група I:		**60**	**62**	2. Други задължения, в т.ч.		112	110
II. Вземания				до 1 година		23	15
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		41	39	над 1 година		89	95
над 1 година		39	37	- към персонала, в т.ч.:		36	24
2. Други вземания		2	2	до 1 година		12	10
Общо за група II:		**43**	**41**	над 1 година		24	14
III. Парични средства, в т.ч:				- осигурителни задължения, в т.ч.:		26	18
- в брой		16	30	до 1 година		8	4
- касови наличности във валута				над 1 година		18	14
- в безсрочни сметки (депозити)		1		- данъчни задължения, в т.ч.:		8	5
Общо за група III:		**17**	**30**	до 1 година		3	
Общо за раздел Б:		120	133	над 1 година		5	5
В. Разходи за бъдещи периоди				Общо за раздел Б, в т.ч.:		**112**	**114**
				до 1 година		23	15
				над 1 година		89	99
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		**120**	**133**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**		**120**	**133**

27.03.2015г. **Съставител:** **/Виолета Славчева/** **Ръководител:** **/Христо Иванов/**

Е О О Д ДЖЕРИКО

ЕИК по Булстат 148019214

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Джерико" ЕООД
за 2014 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прилож ение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				А. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		22	6	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		78	75
а) суровини и материали		19	1	а) продукция			
б) външни услуги		3	5	б) стоки		65	71
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		14	14	в) услуги		13	4
а) разходи за възнаграждения		12	12	Общо приходи от оперативна дейност			**75**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	2	2. Други приходи			10
- осигуровки, свързани с пенсии		2	2	Общо приходи		**78**	**85**
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				Б. Загуба от обичайна дейност		11	
а) разходи за амортизация				В. Счетоводна загуба		**11**	
б) разходи от обезценка							
4. Други разходи, в т.ч.:		46	62				
а) балансова стойност на продадените активи		46	62				
б) провизии							
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		**82**	**82**				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		7	2				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		**89**	**84**				
6. Печалба от обичайна дейност			1				
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)			**1**				
8. Разходи за данъци от печалбата							
9. Печалба (7-8)			**1**				
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)		**89**	**85**	**Всичко (Общо приходи)**		**89**	**85**

27.03.2015 г.

Съставител: /Виолета Славчева/

Ръководител: /Христо Иванов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Джерико" ЕООД
за 2014 година

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		
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**55**	**-42**	**1**	**19**
2. Финансов резултат за текущия период										-11	-11
3. Прехвърляне на печалба								1		-1	0
4. Салдо към края на отчетния период	**5**							**56**	**-42**	**-11**	**8**
5. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**							**56**	**-42**	**-11**	**8**

27.03.2015 г.

Съставител:
/Виолета Славчева/

Ръководител:
/Христо Иванов/

ЕООД ДЖЕРИКО ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Джерико" ЕООД
за 2014 година

						(хил.лв.)
	текущ период			предходен период		
Наименование на паричните потоци	постъп-	плаща-	нетен	постъп-	плаща-	нетен
	ления	ния	поток	ления	ния	поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	87	80	7	89	81	8
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
5. Други парични потоци от основна дейност				25		25
Всичко парични потоци от основна дейност	**87**	**80**	**7**	**114**	**81**	**33**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		20	(20)	21	39	(18)
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
3. Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансова дейност		**20**	**(20)**	**21**	**39**	**(18)**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ						
ПЕРИОДА (А+Б+В)	**87**	**100**	**(13)**	**135**	**120**	**15**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**30**			**15**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**17**			**30**

27.03.2015 г.

Съставител:
/Виолета Славчева/

Ръководител:
/Христо Иванов/

ЕООД ДЖЕРИКО ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"Джерико" ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 1026/2006г. на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, кв. "Вл. Варненчик", бл.212-3-91.

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Христо Иванов Иванов.

Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки: Обща вентилация и климатизация; Продажба и поддръжка на климатична техника; Ремонтни услуги

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2014 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

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

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2014 и 2013 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават незначително от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2014 г.

Сравнителните данни, представени в настоящия финансов отчет, са за предходния отчетен период – 2013 г.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 500 лв.

Закупените преди 01.01.2009 г. дълготрайни материални активи, които са под определения праг на същественост, не са отписани от състава на дълготрайните активи. Наличните ДМА към 31.12.2014г. са напълно амортизирани и нямат проява в годишния отчет.

4. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните методи по групи запаси:

вид СМЗ	група/подгрупа	направление на изписването	метод	интервал на осредняване*
стоки	климатици	продажба	конкретно определена цена	

* при прилагане на метода средно претеглена стойност

5. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. В Дружеството не е направена обезценка на вземанията.

6. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50броя дяла с номинална стойност 100лева всеки един и е напълно внесен.

8. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

9. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

9.1. Приходи от продажби на стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

9.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

10. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Не се признават за разход (регулират се извънсчетоводно) неплатените доходи на управителя по Договор за управление и контрол.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на „Джерико" ЕООД към 31.12.2013 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4 (1+2-3)	5	6	7 (4+5-6)	8	9	10	11 (8+9-10)	12	13	14 (11+12-13)	15 (7-14)
I. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	4			4			**4**	4			4			**4**	**0**
2. Транспортни средства	50			50			**50**	50			50			**50**	**0**
3. Компютърна техника	4			4			**4**	4			4			**4**	**0**
4. Офис обзавеждане	1			1			**1**	1			1			**1**	**0**
Обща за група II:	**59**			**59**			**59**	**59**	**1**		**59**			**59**	**0**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**59**			**59**			**59**	**59**			**59**			**59**	**0**

27.03.2015г.

Съставител:
/Виолета Славчева/

Ръководител:
/Христо Иванов/

ЕООД ДЖЕРИКО ВАРНА