Приложение N1 към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **"ВЛАДВИК" ООД** **ЕИК 201239724**

адрес **Бургас, кв.Ветрен, ул.Рила 29**

към **31.12.2014**

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			**А.**	**Собствен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			*I.*	*Записан капитал*	*0*	*0*
I.	*Нематериални активи*			*II.*	*Премии от емисии*		
1	Програмни продукти			*III.*	*Резерв от последващи оценки*		
	Общо за група I:	*0*	*0*	*IV.*	*Резерви*		
II.	*Дълготрайни материални активи*			1	Други резерви		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	51	51		*Общо за група IV:*	*0*	*0*
	- земи	51	51	*V.*	*Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.*	(26)	(10)
	-сгради				-неразпределена печалба		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				-непокрита загуба	(26)	(10)
3	Съоръжения и други	33	41		*Общо за група V:*	(26)	(10)
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на			*VI*	*Текуща печалба (загуба)*	*(29)*	*(15)*
	Общо за група II:	*84*	*92*	**Общо за раздел А:**		**(55)**	**(25)**
III.	*Дългосрочни финансови активи*			**Б.**	**Провизии и сходни задължения**		
	Общо за група III:	*0*	*0*	**Общо за раздел Б:**		**0**	**0**
IV.	*Отсрочени данъци*			**В.**	**Задължения**		
Общо за раздел Б:		**84**	**92**	1	Задължения към финансовн предприятия	0	0
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**				до 1 година		
I.	*Материални запаси*				над 1 година		
1	Суровини и материали			2	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2	Незавършено производство				до 1 година		
3	Продукция и стоки, в т.ч.	2	4		над 1 година		
	-продукция			3	Задължения към доставчици,в т.ч.:	0	1
	-стоки	2	4		до 1 година		1
4	Предоставени аванси				над 1 година		
	Общо за група I:	*2*	*4*	4	Други задължения, в т.ч.:	148	125
II.	*Краткосрочни вземания*				до 1 година	1	61
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				над 1 година	147	64
	над 1 година			5	-към персонала, в т.ч.	1	1
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				до 1 година	1	1
	над 1 година				над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			6	-осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	над 1 година				до 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.		1		над 1 година		
	над 1 година			7	-данъчни задължения, в т.ч.	0	0
	Общо за група II:	*0*	*1*		до 1 година		
III.	*Дългосрочни финансови активи*				над 1 година		
	Общо за група III:	*0*	*0*	8	-други задължения, в т.ч.:	147	124
IV.	*Парични средства, в т.ч.:*	*4*	*0*		до 1 година		60
	-в брой	1			над 1 година	147	64
	-в безсрочни сметки (депозити)	3		**Общо за раздел В, в т.ч.:**		**148**	**126**
	Общо за група IV:	*4*	*0*		до 1 година	1	62
Общо за раздел В:		**6**	**5**		над 1 година	147	64
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	**3**	**4**	**Г.**	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	**0**	**0**
					-финансирания		
					-приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**93**	**101**	**Сума на пасива (А+Б+В)**		**93**	**101**
В.	**Условни активи**			**Г.**	**Условни пасиви**		

Дата на съставяне: 27.02.2015г.

Съставител: Галя Славова

Ръководител: Наталия Волкова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *"ВЛАДВИК" ООД* *ЕИК 201239724*

адрес *Бургас, кв.Ветрен, ул.Рила 29*

за *01.01.2014-31.12.2014*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил.лева) предходна година		Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
	а	1	2		а	1	2
А. Разходи				**А.Приходи**			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	20	22	2	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	37	43
	а)суровини и материали	2	2		а)продукция		
	б)външни услуги	18	20		б)стоки	37	43
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	11	9		в)услуги		
	а)разходи за възнаграждения	9	8	3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
	б)разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	1				
	-осигуровки, свързани с пенсии						
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	0	4	Други приходи, в т.ч.:		
	а)разгоди за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	0		-приходи от финансирания		
	-разходи за амортизация	11					
	-разходи от обезценка						
	б)разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	37	43
5	Други разходи, в т.ч.:	23	27	5	Приходи от участия в дъщерни, асоцииранн и смесени предприятия, в т.ч.:		
	а)балансова стойност на продадените активи	23	26				
	б)други		1				
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	***65***	***58***		-приходи от участия в предприятия от група		
6	Разходи от обезценка на фннансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				-приходи от предприятия от група		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	0	7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	0	0
	а)разходи, свързани с предприятия от група				а)приходи от предприятия от група		
	б)отрицателни разлики от операции с финансови активи				б)положителни разлики от операции с финансови активи		
	в)други	1			в)положителни разлики от промяна на валутни курсова		
	Общо финансови разходи (6+7):	***1***	***0***		*Общо финансови приходи (5+6+7)*	0	0
8	Печалба от обичайна дейност			8	Загуба от обичайна дейност	29	15
9	Извънредни разходи			9	Извънредни приходи		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**66**	**58**		**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**37**	**43**
10	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	29	15
11	Разходи за данъци от печалбата			11	Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	29	15
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13	Печалба (10-11-12)	0	0				
	Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	**66**	**58**		**Всичко (Общо приходи + 11)**	**66**	**58**

Дата на съставяне: 27.02.2015 Съставител: Галя Славова Ръководител: Наталия Волкова

Приложение N 5 към СС 1

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на *"ВЛАДВИК" ООД* *ЕИК 201239724*

адрес *Бургас, кв.Ветрен, ул.Рила 29*

към *31.12.2014*

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Нематериални активи***															
1	Продукти от развойна дейност															
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи															
3	Търговска репутация															
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	51	0	0	51	0	0	51	0	0	0	0	0	0	0	51
	-земи	51			51			51				0			0	51
	-сгради				0			0				0			0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3	Съоръжения и други	41	3		44			44		11		11			11	33
4	Предоставеии аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**92**	**3**	**0**	**95**	**0**	**0**	**95**	**0**	**11**	**0**	**11**			**11**	**84**
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
5	Дългосрочни инвестиции				0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
6	Други заеми				0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
7	Изкупени собствени акции				0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
	Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
IV.	***Отсрочени данъци***							0								
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**92**	**3**	**0**	**95**	**0**	**0**	**95**	**0**	**11**	**0**	**11**	**0**	**0**	**11**	**84**

Дата на съставяне: 27.02.2015

Съставител: Галя Славова

Ръководител: Наталия Волкова

ВЛАДВИК ООД Бургас

Приложение към Годишния Финансов Отчет

На ***"ВЛАДВИК" ООД*** ***ЕИК 201239724***

Бургас, кв.Ветрен, ул.Рила 29

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

А. Предмет на дейност:

Към датата на подаване на отчета предприятието няма открити клонове.

Предметът на дейност на предприятието е: Търговия на дребно с чай и захарни изделия

Предприятието е учредено без определен срок.

Б. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1.Закон за счетоводството.

2.НАЦИОНАЛНИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3. Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.

В. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни счетоводни принципи:

текущо начисляване; действуващо предприятие; предпазливост; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2. Съдържание на годишния финансов отчет:

а) счетоводен баланс – форма прил. № 1 към СС1;

б) отчет за приходите и разходите – форма прил. № 2 към СС1;

в) справка за нетекущите (дълготрайни) активи

в) приложение

Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на НСФОМСП, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева, като данните във ГФО са представени в хиляди лева. Отрицателните величини се посочват в скоби.

Г. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

1. Дълготрайни материални активи

1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е:

а) покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Придобити активи с разсрочено плащане – по реда на т 4.2 от СС 16;

б) себестойност – когато са създадени в предприятието;

1.2 Оценка на дълготрайните материални активи след първоначалното признаване - препоръчителен подход – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка

1.3 Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив – 700 лева

1.4 Амортизация - дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Земя не се амортизира
- Сгради - 4%
- Машини - 30%
- Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища - 10%
- Офис обзавеждане - 15%
- Автомобили - 25%
- Компютърна техника – 50%

При извеждане на дълготрайни материални активи от временна употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляване на амортизации.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

1.5 Подръжка и ремонти на дълготрайни материални активи - отчитат се като текущи разходи

2. Нематериални дълготрайни активи

2.1 Първоначалната оценка на външно създаваните нематериални активи е цена на придобиване.

2.2 Оценка след първоначално признаване - препоръчителен подход – т. 7.1 от СС 38;

2.3 Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Програмни продукти 50%
- Други ДНА 15%

3. Краткотрайни (краткосрочни) активи на предприятието.

3.1 Материални запаси са краткотрайни активи, придобити под формата на:

3.1.1 Материали, придобити чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или извършване на услуги.

- Честота на оценката – към 31.12. на отчетната година.

- Методи на отписване като: средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2

- Когато материалите не се използуват за влагане в производство на продукция и услуги същите се предлагат за продажби. Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като текущ приход или текущ разход

- Закупените материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

3.1.2 Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби

-Заприходяват се при покупката по историческа цена – доставна стойност, която включва:покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставка -превози, товаро-разтоварни.

- В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Методи на отписване при продажбите:препоръчителен -средно претеглена стойност (период на претегляне – всеки месец)

3.1.3 Продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба.

Доставната стойност (историческата цена) на продукцията се формира от разходите за преработка.

Метод за отписване на продукцията при нейната продажба - средно претеглена стойност

3.2 Краткосрочни вземания

Предприятието класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

3.3 Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

4. Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието представя увеличението или намалението в неговите нетни активи. Собствения капитал съдържа: Основен капитал – представя се в баланса съобразно броя на дяловете и финансов резултат, представен като: неразпределена печалба, непокрита загуба и балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

5. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Класифицират се в баланса като:

5.1 Задължения над една година

Това са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

В края на отчетния период дългосрочните задължения се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

Задълженията по финансов лизинг се отчитат по реда на т. 4.3 от СС 17 Лизинг. Всяка лизингова вноска се разделя на погашение на дългосрочното задължение (главница) и финансов разход (лихва).

5.2 Задължения до една година

Това са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравноосигурителни фондове. Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за социално и здравно осигуряване.

Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала се отчитат като текущи разходи за периода, за който се отнасят.

6. Приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

6.1 Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

6.2. Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

6.3. Продажба на продукция и стока:

а) приходът от продажби на продукция и стоки се признава когато са изпълнени условията по т.6.1 от СС 18;

б) при запазване на значителни рискове, свързани със собствеността на предприятието – продавач, сделката не е продажба и приходът не се признава. Запазване на значителни рискове са налице – т.6.3 от СС 18;

6.4. Извършване на услуги – т.7.1, 7.2, 7.3 от СС18

а)приходът, свързан със сделката за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надлежно.

7. Нетни печалби и загуби за периода СС 8

7.1 Определения – точка 2 от СС 8.

7.2 Печалба или загуба от обичайната дейност.

7.3 Печалба или загуба за отчетния период.

8.Дати на ГФО и събития след датата на баланса СС 10

8.1 Дата на ГФО – последната дата от отчетния период, за който е съставен ГФО.

8.2 Дата на изготвяне на ГФО – 27.02.2015

В предприятието не са настъпили съществени събития след датата на изготвяне на ГФО.

Д. Оповестяване

Всички сведения, определени за оповестяване в националните счетоводни стандарти или преценени от предприятието за съществени. Предвид характера на извършваната дейност изнесеното по-горе е достатъчно и в съответствие с изискванията за оповестяване.

Славова

Съставител: Галя Славова

Ръководител: Наталия Волкова

"ВЛАДВИК" ООД Бургас VLADVIK Ltd.