

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АСТРЕЙД ЕООД
към 31.12.2015г.

БУЛСТАТ: 103865964

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Потекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премия от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	1 081	1 081	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи	305	725	IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	5 959	5 016
Общо за раздел B:	1 386	1 806	VI. Текуща печалба (загуба)	257	943
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел A	6 221	5 964
I. Материални запаси	132	132	B. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	4 005	3 676	B. Задължения в т.ч.:	303	24
над 1 година	3986	3657	до 1 година	286	7
III. Инвестиции			над 1 година	17	17
IV. Парични средства	984	357	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел B:	5 121	4 165			
Г. Разходи за бъдещи периоди	17	17			
СУМА НА АКТИВА (A+B+B+Г)	6 524	5 988	СУМА НА ПАСИВА (A+B+B+Г)	6 524	5 988

Дата: 28.02.2016г.

Съставител:
/СЧЕТОВОДНА КАНИТОРА БОЙЧЕВ/
Галина Тодорова

Ръководител:
/КОСТА ГЕОРГИЕВ ЧЕРВЕНКОВ /
[Подпис]

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АСТРЕЙД ЕООД
за периода от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.

Приложение № 2
 към ССТ
 БУДСТАТ: 03803964

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	-	-	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	2	1
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	240	878
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група	240	878
5. Други разходи, в т.ч.:	1	11	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	20	82
а) балансова стойност на продадени 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)	1	11	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)	260	960
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2				
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	2	-			
8. Печалба от обичайната дейност	259	950	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3	11	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	262	961
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	259	950	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	2	7			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	257	943	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	262	961	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	262	961

Дата: 28.02.2016

Счетоводна кантора
 ВАРИА
 Съставител: 
 Татяна Йегорова

Ръководител: 
 АСЧЕТОВОДНА КАНИТОРА БОЙЧЕВ ООД /КОСТА ГЕОРГИЕВ ЧЕРВЕНКОВ /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015г.

на „Астрейд“ ЕООД към 31 декември 2015г.

1. Учредяване и регистрация

„Астрейд“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 1001 от 2004г. Седалището на управление на дружеството е гр.Варна, ул. Д-р Лиляна Ставрева № 6. Предметът на дейност на дружеството е управление на недвижими имоти и сделки с такива.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието прилага облекчена форма на финансова отчетност и изготвя съкратен годишен финансов отчет.

Всички данни за 2015 и 2014г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-вещствена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700,00 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700,00 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променян.

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за текуща употреба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние. При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Ръководството оценява нетната реализируема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. Декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализируема стойност, ръководството използва пазарните цени към 31.12.2015 г. Няма съществени разлики между балансовите и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализируема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализируема стойност. Няма СМЗ, за които да е налице възстановяване на намаление на отчетната стойност, което да е признато като текущ приход. Предприятието няма СМЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2015г. липси и излишци не са установени.

6. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи. През отчетния период дружеството има реализирани приходи от лихви, изплатени дивиденди от участия в други предприятия и от рента на земеделска земя.

7. Финансови активи

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието представляват финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер. Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка. Дружеството има участие в капитала на други дружества в размер на 305 хил.лв.

8. Финансови пасиви

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти. Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към тях се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл.(последваща им оценка е по себестойност). Към тази категория пасиви не се отнасят кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

9. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени.

10. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица, различаващи се от взаимоотношенията между контрагенти при пазарни условия.

11. Доходи на персонала

През текущата година дружеството не е отчетело като разход за краткосрочни доходи на персонала. Към 31.12.2015 дружеството няма краткосрочни задължения към персонала.

12. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба 259199,38 лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация облагаемата печалба е 19199,38 лв. Текущият разход за данък на дружеството е в размер на 1900,74 лева, същият е внесен в законоустановения срок.

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

Дата 22.02.2016г
Гр.Варна

Съставител :


Счетоводна консултантска
фирма
ЕООД
Татяна Тодорова
3

Ръководител :

