

БАЛАНС

на ЙОЛИТА ООД

към 31.12.2014

АКТИВ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		текуща год.	предх. год.			текуща год.	предх. год.
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Дълготрайни активи				А. Собствен капитал			
I. Материални				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	0011	10		1. Записан капитал	0411	5	5
2. Сгради и конструкции	0012	71	75	- акционерен капитал:	0412		
3. Машини и оборудване	0013			- котираны акции на финансови пазари	0413		
4. Съоръжения	0014	2	3	- некотираны акции на финансови пазари	0414		
5. Транспортни средства	0015			- други видове основен капитал	0415		
6. Основни стада	0016			2. Невнесен капитал	0416		
7. Други ДМА	0017			3. Изкупени собствени акции	0417		
8. Разходи за придобиване на ДМА	0018			Общо за група I	0410	5	5
Общо за група I	0010	83	78	II. Резерви			
II. Нематериални				1. Премии от емисии	0421		
1. Права върху собственост	0021			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
2. Програмни продукти	0022	3		3. Целеви резерви, в т.ч.:	0423		
3. Продукти от развойна дейност	0023			- общи резерви	0424		
4. Други дълготрайни нематериални активи	0024			- специализирани резерви	0425		
Общо за група II	0020	3	-	- други резерви	0426		
III. Дългосрочни финансови активи				Общо за група II	0420	-	-
1. Дялове и участия, в т.ч. във:	0031			III. Финансов резултат			
- дъщерни предприятия.	0032			1. Натрупана печалба(загуба) от минали години в т.ч.:	0451	-158	-233
- смесени предприятия	0033			- неразпределена печалба	0452	87	12
- асоциирани предприятия	0034			- непокрита загуба	0453	-245	-245
- други предприятия	0035			2. Текуща печалба	0454	208	75
2. Инвестиционни имоти	0041			3. Текуща загуба	0455		
3. Други дългосрочни ценни книжа	0042			Общо за група III	0450	50	-158
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0043	-		Общо за раздел А	0400	55	-153
- от свързани предприятия	0044			Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ			
- търговски заеми	0045			I. Дългосрочни задължения			
- други дългосрочни вземания	0046			1. Задължения към свързани предприятия	0511		
Общо за група III	0040	-	-	2. Задължения към финансови предприятия	0512		
IV. Търговска репутация				- от тях към банки	0513		
1. Положителна репутация	0051			3. Задължения по търговски заеми	0514		
2. Отрицателна репутация	0052			4. Задължения по облигационни заеми	0515		
Общо за група IV	0050	-	-	5. Отсрочени данъци	0516		
V. Разходи за бъдещи периоди				6. Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група V	0060	-	-	Общо за група I	0510	-	-
VI. Активи по отсрочени данъци				II. Приходи за бъдещи периоди и финансирання	0520		
Общо за група VI	0061	-	-	Общо за раздел Б	0500	-	-
Общо за раздел А	0100	86	78	В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ			
Б. Краткотрайни активи				I. Краткосрочни задължения			
I. Материални запаси				1. Задължения към свързани предприятия	0611		
1. Материали	0071		1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0612		
2. Продукция	0072			- от тях към банки	0605		
3. Стоки	0073	19	19	3. Задължения към доставчици и клиенти	0613	12	9
4. Млади животни и животни за уговяване	0074			4. Задължения по търговски заеми	0614		
5. Дребни продуктивни животни	0075			5. Задължения към персонала	0615	6	10
6. Незавършено производство	0076			6. Задължения към осигурителни предприятия	0616	10	2
7. Други материални запаси	0077			7. Данъчни задължения	0617	6	3
Общо за група I	0070	19	20	8. Други краткосрочни задължения	0618	250	254
II. Краткосрочни вземания				9. Провизии	0619	34	
1. Вземания от свързани предприятия	0081			Общо за група I	0610	318	278
2. Вземания от клиенти и доставчици	0082	188	13	II. Приходи за бъдещи периоди и финансирання	0700	79	
3. Вземания от предоставени търговски заеми	0083			Общо за раздел В	0750	397	278
4. Съдебни и присъдени вземания	0084						

5. Данъци за възстановяване	0085		
6. Други краткосрочни вземания	0086	17	12
Общо за група II	0080	205	25
III. Краткосрочни финансови			
1. Финансови активи в свързани предприятия	0091		
2. Изкупени собствени дългове и ценни книжа	0092		
3. Краткосрочни ценни книжа	0093		
4. Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
5. Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090	-	-
IV. Парични средства			
1. Парични средства в брой	0151		1
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0152		
2. Парични средства в безсрочни депозити	0153		
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0154		
3. Блокирани парични средства	0155		
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута	0156		
4. Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150	-	1
V. Разходи за бъдещи периоди	0160	142	1
Общо за раздел Б	0200	366	47
СУМА НА АКТИВА	0300	452	125
В. Условни активи	0350		
СУМА НА ПАСИВА			
Г. Условни пасиви		0800	452
		0900	125

Дата: 15.06.2015

Ръководител: КАМЕН КИРЧЕВ

Съставител : Силвия Дронева



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЙОЛИТА ООД
към 31.12.2014

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предх. година			текуща година	предх. година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за обичайната дейност				А. Приходи от обичайната дейност			
I. Разходи по икономически елементи				I. Нетни приходи от продажба на:			
1. Разходи за материали	1120	45	32	1. Продукция	1551		
2. Разходи за външни услуги	1130	116	57	2. Стоки	1552	326	216
3. Разходи за амортизации	1160	5	4	3. Материали	1553		
4. Разходи за възнаграждения	1140	57	39	4. Услуги	1560	94	7
5. Разходи за осигуровки	1150	10	7	в т.ч. приходи от посредническа дейност	1561		
6. Други разходи, в т.ч.:	1170	2	5	- услуги на шилеме	1562		
- обезценка на активи	1171			5. Дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	1554		
- провизии	1172			от тях наеми	1555		
Всичко по група I :	1100	235	144	6. Други	1556	222	131
II. Суми с корективен характер				Всичко по група I :	1610	642	354
1. Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за	1010	195	135	II. Приходи от финансираня			
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020			в т.ч. от правителството	1621		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1030			Всичко по група II :	1620	-	-
4. Приплоди и прираст на животни	1040			III. Финансови приходи			
5. Други суми с корективен характер	1050			1. Приходи от лихви	1710		
Всичко по група II :	1000	195	135	в т.ч. от свързани предприятия	1711		
III. Финансови разходи				2. Приходи от участия	1720		
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	1210	4		в т.ч. дивиденди	1721		
лихви към свързани предприятия	1211			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230			5. Други приходи от финансови операции	1745		
4. Други разходи по финансови операции	1240			Всичко по група III :	1700	-	-

Всичко по група III :	1200	4	-				
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1300	434	279	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	1600	642	354
В. Печалба от обичайната дейност	1310	208	75	В. Загуба от обичайната дейност	1810	-	-
IV. Извънредни разходи	1250			IV. Извънредни приходи	1750		
Г. Общо разходи (Б+IV)	1350	434	279	Г. Общо приходи (Б + IV)	1800	642	354
Д. Счетоводна печалба	1400	208	75	Д. Счетоводна загуба	1850	-	-
V. Разходи за данъци							
13. Данък върху печалбата	1451						
14. Други данъци	1452						
Общо по група V :	1450	-	-				
Е. Печалба (Д + V)	0461	208	75	Е. Загуба (Д + V)	0455	-	-
РАЗХОДИ ВСИЧКО (Г+V+E)	1500	642	354	ПРИХОДИ ВСИЧКО (Г + Е)	1900	642	354

Дата: 15.06.2015

Ръководител: КАМЕН КИРЧЕВ

Съставител: Силвия Дронева

Заверил:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК на ЙОЛИТА ООД към 31.12.2014

Наименование на потоците	Код на реда	Текущ период /хил. лв./			Преходен период /хил. лв./		
		постыления	платания	нетен поток	постыления	платания	нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	6						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	426	561	-135	272	252	20
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	2203		60	-60		34	-34
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2204			-			-
5. Парични потоци от възстановени данъци върху печалбата	2205			-			-
6. Други парични потоци от основна дейност	2206			-			-
7. Платания при разпределение на печалби	2207		7	-7		13	-13
8. Други парични потоци от основна дейност	2208			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	426	628	-202	272	299	-27
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301		11	-11			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300	-	11	-11	-	-	-
В. Парични потоци от финансиране на дейност							
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403	216	4	212	38	13	25
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404			-			-
5. Платения на задължения по лизингови договори	2405			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406			-			-
7. Други парични потоци от финансиране на дейност	2407			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	216	4	212	38	13	25
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	642	643	-1	310	312	-2
Д. Парични средства в началото на периода	2600			1			3
Е. Парични средства в края на периода	2700			-			1

Дата: 15.06.2015

Ръководител: КАМЕН КИРЧЕВ

Съставител: Силвия Дронева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ на ЙОЛИТА ООД към 31.12.2014

Показатели	Основни капитал	Резерви						Финансов резултат		Загуба от минали години	Общо
		Неразпред елена печалба	Резерв от посл. оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			печалба	загуба			
				общ	специализирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	5						87	-245		-153	
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										-	
увеличение											
намаление											
2. Финансов резултат за текущия период							208			208	
3. Разпределения на печалба:										-	
в т.ч. за дивиденди										-	
4. Покриване на загуба през годината										-	
5. Последващи оценки на ДМА, в т.ч.										-	
увеличение										-	
намаления										-	
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										-	
увеличение										-	
намаления										-	
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										-	
8. Други изменения в собствения капитал										-	
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	295	-245	-	55	
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										-	
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										-	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		-	-	-	-	-	295	-245	-	55	

(хил.лева)

Дата: 15.06.2015

Ръководител: КАМЕН КИРЧЕВ

Съставител: Силвия Дронева

СПРАВКА

За оповестяване на счетоводната политика на “ЙОЛИТА” ООД за 2014

“ЙОЛИТА” ООД е с
БУЛСТАТ 831908835 Данъчна регистрация: НАП, гр.София, офис Център,
служебен № от регистъра на НАП 831908835

Предмет на дейност: сезонни бирарии, търговия на дребно, организиране на представления на открито.

Регистрирането на извършваните стопански операции и осчетоводяването им се осъществява като се спазват изискванията на Закона за счетоводството, НСС, данъчното законодателство и други нормативни актове, засягащи дейността.

Основните счетоводни принципи съблюдавани при изготвяне на годишния финансов отчет /ГФО/ са:

- текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на възникването им;
- съпоставимост между приходите и разходите
- сравнимост на информацията между отчетния и предходния период.

Счетоводната политика на “ЙОЛИТА” ООД е съобразена със Закона за счетоводство и НСС, което осигурява честно и точно представяне на стопанските операции, както и реална информация за финансовото състояние на същата. Така организирана тази политика дава възможност да се оповестяват следните основни принципи, залегнали в нея:

1. Регистриране на основния капитал.

Основният капитал на дружеството е 5000 лева. Съдебно регистриран е и е внесен, а не начислен.

2. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на ГФО и оповестяване на резултатите, съгласно изискванията на НСС.

2.1. Дълготрайни материални активи /ДМА/.

2.1.1. ДМА първоначално се представят по цена на придобиване, която включва покупната цена плюс всички преки разходи за привеждане на актива в работното състояние.

2.1.2. Оценката на ДМА след първоначалното им признаване се осъществява, като се използва препоръчителен подход за последваща оценка – историческа цена и за преоценка – справедлива пазарна стойност.

- 2.1.3. Възприетият стойностен праг на същественост за класифициране на материалните активи като дълготрайни е 700 лева.
- 2.1.4. Поддръжката и ремонта на ДМА се отчитат като текущи разходи.
- 2.1.5. Използвания метод на амортизация е линейният. Амортизационните квоти за отделните групи активи са обявените данъчно признати в ЗКПО.
- 2.1.6. Съгласно изискванията на ЗКПО са съставени счетоводен и данъчен амортизационен план.
- 2.2. Краткотрайни активи
- 2.2.1. Материални запаси
- а/ материални стоки – заприходяват се по цена на придобиване /доставна стойност/. Метод на отписване – среднопретеглена стойност след всяка доставка. Оценка по НРС – еднократно към 31.12. по решение на ръководството, тъй като запасите са бързооборотни и цените им са актуални.
- б/ продукция – доставната стойност на продукцията се определя само от стойността на употребените хранително-вкусови продукти, а всички разходи, свързани с производството се начисляват общо за всички видове произведена продукция през едномесечния период.
- Общопроизводствени разходи не се разпределят пропорционално за всички заведения.
- 2.2.2. Краткосрочни вземания.
- Оценяват се в номинална стойност в момента на възникването им. Не значими по обем.
- 2.2.3. Краткосрочни финансови активи.
- Паричните средства са в лева.
- 2.3. Пасиви – налични основно като краткосрочни задължения, свързани с дебиторска задължнялост, която е сравнително бързоликвидна.

Съставил:

