БАЛАНС

Монтесори работилница ЕООД

01.01.2013 - 31.12.2013

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група I :			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV :**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи			- неразпределена печалба	1	
- сгради			- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура					
3. Съоръжения и други			**Общо за група V :**	1	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	2	1
Общо за група II :			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	3	1
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:			до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:		
Общо за група II:			до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		
- в брой	3	1	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)					
Общо за група III:	3	1	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3	1	до 1 година		
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3	1	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	3	1

Дата:11.03.2014 г.

Съставител:

Управител : .....

Севдалина Иванова Белчева

МОНТЕСОРИ РАБОТИЛНИЦА ЕООД София

INTERNAL ERROR - Incomplete Session by time out

POSITION : 0x2f72e10 (49753616)

SYSTEM : H6FWSIM/os_hook

LINE : 1192

VERSION : QPDL 1.17 08-25-2004

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Монтесори работилница ЕООД

01.01.2013 - 31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**5**	**2**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**3**		а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки		
б) външни услуги	2		в) услуги	5	2
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.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**5**	**2**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали 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 нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с ф		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**3**		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи,			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутн			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**5**	**2**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	**2**	**2**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3				
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**2**	**2**			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**2**	**2**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	5	2	**Всичко (Общо приходи + 11)**	5	2

Дата:11.03.2014 г.

Съставител:

Управител : . . . . . .

Севдалина Иванова Белчева

МОНТЕСОРИ РАБОТИЛНИЦА СОФИЯ ЕООД

Оповестяване на счетоводната политика на
"Монтесори работилница" ЕООД за 2013г.
(приложение към годишния финансов отчет)

"Монтесори работилница" ЕООД е вписано в Търговският регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК:202200603.

През отчетната година, дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност – педагогически услуги.

Оповестяването на счетоводната политика на "Монтесори работилница" ЕООД за 2013 година включва:

1. Общи положения.
2. Дълготрайни материални активи.
3. Амортизационна политика.
4. Парични средства.
5. Приходи.
6. Доходи на персонала.
7. Данъчно облагане и временни разлики.
8. Събития след датата на годишния финансов отчет.
9. Капитал.

1. Общи положения на прилаганата счетоводната политика:

1.1. Годишния финансов отчет на дружеството за 2013 год. е изготвен в съответствие с НССФОМСП.

1.2. Оценъчната база, използвана при изготвянето на финансовия отчет е хил.лв.

1.3. Годишният финансов отчет на "Монтесори работилница" е изготвен на основата на принципа "действащо предприятие".

2. Счетоводна политика относно дълготрайните материални активи:

Дълготрайните активи представени в баланса са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние, намалена с натрупаните амортизации.

Стойностен праг на същественост – 700 лева.

3. Амортизационна политика

През теущия отчетен период не са начислявани разходи за амортизация. Принципно амортизацията се начислява по линейния метод за предвидения срок на използване на активите, на базата на цената на придобиване. Годишните амортизационни норми по групи активи са следните:

Обзавеждане, стоп. инвентар	15%
Компютърно оборудване	50%

Към 31.12.2013 год. не е извършвана преоценка на ДМА.

4. Парични средства

През отчетният период не са извършвани сделки във валута и не са извършвани преоценки на паричните средства .

5. Приходи.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи са надежно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

6. Доходи на персонала

През отчетният период не са начислявани разходи за доходи на персонала

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци се начисляват в съответствие с българското законодателство. Корпоративният данък е изчислен на база облагаемата печалба, определена при спазване разпоредбите на ЗКПО.

8. Събития след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата, на която същият е одобрен за публикуване не са настъпили събития, оказващи влияние върху финансовият резултат на дружеството.

През отчетния период не са открити фундаментални грешки

9. Капитал.

Основният капитал на "Монтесори работилница" ЕООД е в размер на 2 лв. През отчетният период не са настъпили промени относно размера и собствеността на капитала.

Годишният финансов отчет за 2013 г. на "Монтесори работилница" ЕООД е официално одобрен за публикуване от Общото събрание на дружеството, съгласно протокол от 12.03.2014 година.

Управител: Севдалина Белчева

