Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " ИВЕС 104 " ЕООД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	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*			
I. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
II. Дълготрайни материални активи	104	103		*III. Резерв от последващи оценки*			
III. Дългосрочни финансови активи				*IV. Резерви*	1	1	
IV. Отсрочени данъци				*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години*			
Общо за раздел Б:	104	103		VI. Текуща печалба (загуба)			
В. Текущи (краткотрайни) активи				***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	1	1	
I. Материални запаси	4	1		**Б. Провизии и сходни задължения**			
II. Вземания, в т.ч. :	65			**В. Задължения, в т.ч.:**	174	103	
над 1 година				до 1 година	174	103	
III. Инвестиции				над 1 година			
IV. Парични средства:	2						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	71	1					
Г. Разходи за бъдещи периоди				***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	175	104		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	175	104	

Дата на съставяне: 29.03.2016 г.

Съставител: /Светослав Петров/

Ръководител: /Румен Нелев/

"ИВЕС 104" ЕООД ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на " ИВЕС 104 " ЕООД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А	1	2	
А. Разходи				**Б. Приходи**			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4	0					
б) външни услуги	4						
				2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	4		
				Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	4	0	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4	0		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Всичко разходи от обичайната дейност:	4	0		**Всичко приходи от обичайната дейност:**	4	0	
8. Печалба от обичайна дейност	0	0		8. Загуба от обичайна дейност	0	0	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4	0		*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	4	0	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0	
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	0	0	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4	0		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	4	0	

Дата на съставяне: 29.03.2016 г.

Съставител: /Светослав Петров/

Ръководител: /Румен Недев/

"ИВЕС 104" ЕООД ВАРНА

Бележки към годишния финансов отчет

за 2015 г.

на " ИВЕС 104 " ЕООД

1. Информация за дружеството

"ИВЕС 103" ЕООД е регистрирана в Търговски регистър на 18.12.2012г, с капитал от 5,00лв

1.1. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала е „ГРАНД ХИЛ ИНВЕСТ ЕООД“ притежаващ 5 дяла на стойност 5,00 лв, а управител на дружеството е Румен Димитров Недев

1.2. Предмет на дейност

Основния предмет на дейност на дружеството е управление на недвижими имоти

1.3. Структура на дружеството

Дружеството не разполага с представителства и клонове в страната

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със ЗС и със СС за МСП(НСФОМСП)

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2014 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от:

валутни разлики

банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания – няма

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици

  са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лизинг – няма

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство – няма нает персонал

2.13. Собствен капитал

Дружеството е ЕООД с капитал в размер на 5,00лв, разпределен в 5 дяла по 1 лв

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство -Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби – няма

2.16. Разходи за материали – няма

2.17. Разходи за външни услуги – 4 хил.лв

2.18. Разходи за персонала-няма назначен персонал

2.21. Данъчно облагане

- общо приходи - 4 хил.лв
- общо разходи - 4 хил.лв

-счетоводен финансов резултат - загуба в размер на 259,46лв

2.22. Дълготрайни материални активи

- земя – 104 хил.лв

2.23. Материални запаси – 4 хил.лв

2.24. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:

- аванси на доставчици- 65 хил.лв

2.26. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства в каса - 2 хил.лв

Общо: 2 хил.лв

2.27. Собствен капитал

- основен капитал - 5 лв;
- загуба за годината -259,46лв.

2.30. Задължения към доставчици

- аванси от клиенти - 103 хил.лв.

2.36. Събития след датата на баланса – няма настъпили

3. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:	коефициенти текуща год.
ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	0,933153
ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	1,071635
ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	0,407166
БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	0,386369
НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	0,014282
АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0,014282
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	0,005206
ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	192,094628

Дата:29.03.2016 г.

Съставител: /Светослав Петров/

Ръководител: /Румен Недев/