Годишен Финансов Отчет
на
"МОНИ-ПАМ 97" ЕООД
към 31.12.2014г.
гр. София, жк.Люлин, бл.380, вх.В, ет.5
БУЛСТАТ: 201710852

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

„Мони-Пам 97" ЕООД
гр.София, жк.Люлин, бл.380, вх.В, ет.5, ап.30

ЕИК: 201710852

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2014г.

1. Обща информация за предприятието

"Мони-Пам 97" ЕООД по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност регистрирано през месец Септември 2012г. в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 201710852.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, жк. Люлин, бл.380, вх.В, ет.5

Задълженото лице не е регистрирано по ЗДДС.

Дейността на друвеството е охранем паркинг за автомобили.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2014г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2014 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2014г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2014 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол.Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразявав правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност.Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в преприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба", като финансови активи, коит не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване", „Инвестиции държани до падеж" и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието".

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваниете инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми:

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материланите записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез корегиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19 Т.10
Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19 Т. 11

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Мони-Пам 97" ЕООД към 31.12.2014г.

Активите и Пасивите в Баланса на "Мони-Пам 97" ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

Към 31.12.2014г. в дружеството няма отчетени нетекущи активи.

В Актива на Баланса на "Мони-Пам 97" ЕООД като текущи активи са включени пари и парични еквиваленти на стойност 35 хил. лв., които се състоят от парични средства в брой.

Пасива на Баланса на "Мони–Пам 97" ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 20 лв. и е еднолична собственост на Никола Илиев.
2. Неразпределена печалба от минали години – 22 хил.лв.
3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 11 хил.лв.;

Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 33 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2014г. "Мони-Пам 97" ЕООД има текущо данъчно задължение в размер на 2 хил.лв., представляващи полагащият се корпоративен данък за 2014г на стойност 1 хил.лв и задължения към персонала на стойност 1 хил.лв.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружестовото, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. "Мони-Пам 97" ЕООД няма нетекущи задължения.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Мони-Пам 97" ЕООД към 31.12.2014г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

"Мони-Пам 97" ЕООД за отчетната 2014г. е реализирало приходи от услуги в размер на 22хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от "Мони-Пам 97" ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "Мони-Пам 97" ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 10 хил.лв., в т.ч.:
   - Разходи за переснала– 10хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Разходи за възнаграждения – 9 хил.лв. ;
     - ✓ Разходи за осигурителни вноски – 1 хил.лв.

3.3Пояснения към отчета за паричните потоци на „Мони–пам 97" ЕООД към 31.12.2014г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с придобиването на материали, активи и предоставянето на услуги. Получените суми от клиенти са в размер на 22 хил.лв. Направените плащания във връзка с основната дейност са свързани с платени трудови възнаграждения в размер на 10 хил.лв и платения корпоративен данък за 2013г. на стойност на 2хил.лв

3.4.Пояснения към отчета за собствения капитал на „Мони–пам 97" ЕООД към 31.12.2014г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2014 г. в Собствения Капитал на "Мони-Пам 97" ЕООД, са относно реализараната печалба в размер на 11 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 33 хил. лева.

Финансовият резултат за периода - печалба посочен в Отчета за Собствения Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

27.03.2015г.

Изготвил: Кремена Стоименова

Ръководител: Никола Илиев

„МОНИ - ПАМ 97" ЕООД СОФИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Мони-Пам 97 ЕООД
към 31.12.2014г.

Приложение №1 към СС 1

ЕИН 201710852

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Текущи (краткотрайни) активи			***Собствен капитал***		
Парични средства, в т. ч.:	35	25	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- в брой	35	25	- неразпределена печалба	22	7
Общо за група:	**35**	**25**	**Общо за група:**	**22**	**7**
Общо за раздел:	***35***	***25***	**Текуща печалба (загуба)**	**11**	**15**
			Общо за раздел:	***33***	***22***
			Задължения		
			Други задължения, в. т. ч.:	2	3
			до 1 година	2	3
			- към персонала, в т.ч.:	1	1
			до 1 година	1	1
			- данъчни задължения, в т. ч.:	1	2
			до 1 година	1	2
			Общо за раздел, в т. ч.:	***2***	***3***
			до 1 година	2	3
СУМА НА АКТИВА	35	25	**СУМА НА ПАСИВА**	35	25

Дата на съставяне:27.03.2015г.

Съставител: _____

Кремена Стоименова

Ръководител: _____

Никола Илиев

"МОНИ ПАМ 97" СОФИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

Мони-Пам 97 ЕООД

за периода 01.01.2014г- 31.12.2014г.

ЕИН 201710852

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	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		3	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	22	32
а) суровини и материали		2	б)услуги	22	32
б) външни услуги		1	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	22	32
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	10	12	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за възнаграждения	9	10	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**22**	**32**
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	2			
Общо разходи за оперативна дейност	**10**	**15**			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**10**	**15**			
10. Счетоводна печалба	12	17			
11. Разходи за данъци от печалбата	1	2			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	11	15	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**22**	**32**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**22**	**32**

Дата на съставяне:27.03.2015г.

Съставител: _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Никола Илиев

"МОНИ - ПАМ 97" СОФИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Мони-Пам 97 ЕООД

за периода 01.01.2014г- 31.12.2014г.

ЕИН 201710852

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22		**22**	32	3	**29**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	**(10)**		11	**(11)**
Платени и възстановени данъци		2	**(2)**		1	**(1)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**22**	**12**	**10**	**32**	**15**	**17**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**22**	**12**	**10**	**32**	**15**	**17**
Д. Парични средства в началото на периода			**25**			**8**
Е. Парични средства в края на периода			**35**			**25**

Дата на съставяне:27.03.2015г.

Съставител: _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Никола Илиев

"МОНИ - ПАМ 97" СОФИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МОНИ-ПАМ 97 ЕООД
за 2014 година

ЕИК 201710852

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период								7		15	**22**
Изменение за сметка на собствениците											
Финансов резултат за текущия период										11	**11**
Разпределение на печалбата/загубата								15		(15)	
Салдо към края на отчетния период											
Собствен капитал към края на отчетния период								**22**		**11**	**33**

Дата на съставяне: 27.03.2015г.

Съставител : _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Никола Илиев

"МОНИ - ПАМ 97" ЕООД СОФИЯ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МОНИ-ПАМ 97 ЕООД
към 31.12.2014г.

(хил.лв)

ЕИК 201710852

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума I I:															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III+IV) :															

Дата на съставяне:27.03.2015г.

Съставител : _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Никола Илиев

"МОНИ - ПАМ 97" ЕООД СОФИЯ