

[11/03/2016]

„МАГИДН“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

УПРАВИТЕЛ: МАГДАЛЕНА ЦВЕТКОВА
СЪСТАВИТЕЛ: РАЛИЦА БРАТОВА

„МАГИ ДН“ ЕООД

СЪДЪРЖАНИЕ

Страница

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

1-2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

4

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

6-11

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2015 г.

АКТИВИ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	2015 г. Сума (хил.лв.)	2014 г. Сума (хил.лв.)
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
- Продукция и стоки	41	29
Общо за група I:	41	29
II. Вземания		
- Други вземания	1	1
Общо за група II:	1	1
III. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	34	1
Общо за група III:	34	1
Общо за раздел В:	76	31
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	76	31

ПАСИВИ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	2015 г. Сума (хил.лв.)	2014 г. Сума (хил.лв.)
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	2	-
II. Неразпределена печалба от минали години	20	13
III. Текуща печалба	6	7
Общо за раздел А:	28	20
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия	46	-
до 1 година	18	-
над 1 година	28	-
Други задължения, в. т. ч.:	2	11
до 1 година	2	11
Към персонала	1	1
до 1 година	1	1
Данъчни задължения	1	2
до 1 година	1	2
Общо за раздел Б, т.ч.:	48	11
до 1 година	20	11
над 1 година	28	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	76	31

Годишният финансов отчет със страници от 1 до 11 е одобрен от Управителя на 11.03.2016 г. Приложението от страница 6 до страница 11 са неразделна част от годишния финансов отчет.

Ръководител: Магдалена Цветкова,
Управител

Съставител: Ралица Братова,
Счетоводител

Дата: 11.03.2016 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

За периода 01 януари 2015 - 31 декември 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	2015 г. Сума (хил.лв.)	2014 г. Сума (хил.лв.)
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	39	40
- външни услуги	39	40
Разходи за персонала, в т. ч.:	14	14
- разходи за възнаграждения	11	11
- разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	3
Други разходи, в т. ч.:	271	210
- балансова стойност на продадените активи	271	210
Общо за група I	324	264
II. Финансови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи	2	-
Общо за група II	2	-
Б. Печалба от обичайна дейност	7	8
Общо разходи (I+II)	326	264
В. Счетоводна печалба (Общо приходи – Общо разходи)	7	8
III. Разходи за данъци от печалбата	1	1
Г. Печалба (В - III)	6	7
Всичко (Общо разходи + III + Г)	333	272

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	2015 г. Сума (хил.лв.)	2014 г. Сума (хил.лв.)
А. Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	333	272
- стоки	333	272
Общо приходи от оперативна дейност (1)	333	272
Общо приходи (I)	333	272
Всичко (Общо приходи)	333	272

Годишният финансов отчет със страници от 1 до 11 е одобрен от Управителя на 11.03.2016 г. Приложението от страница 6 до страница 11 са неразделна част от годишния финансов отчет.

Ръководител: Магдалена Цветкова,
Управител

Дата: 11.03.2016 г.

Съставител: Ралица Братова,
Счетоводител



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода 01 януари 2015 - 31 декември 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2015 г. Сума (хил.лв.)			2014 г. Сума (хил.лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	400	385	15	326	301	25
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	14	(14)	-	14	(14)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	2	(2)	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	1	(1)	-	1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	-	13	(13)	-	10	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	400	415	(15)	326	326	0
Б. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	2	-	2	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50	4	46	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (Б)	52	4	48	-	-	-
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	452	419	33	326	326	0
Г. Парични средства в началото на периода			1			1
Д. Парични средства в края на периода			34			1

Годишният финансов отчет със страници от 1 до 11 е одобрен от Управителя на 11.03.2016 г. Приложението от страница 6 до страница 11 са неразделна част от годишния финансов отчет.

Ръководител: Магдалена Цветкова,
Управител

Дата: 11.03.2016 г.

Съставител: Ралица Братова,
Счетоводител

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 декември 2015г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил. лв)			
	Записан Капитал	Финансов резултат от минали години	Финансов резултат Печалба/Загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2014	-	13	-	13
1. Финансов резултат за текущия период	-	-	7	7
Салдо към 31.12.2014	-	13	7	20
Салдо към 01.01.2015	-	20	-	20
1. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.	2	-	-	2
- увеличение	2	-	-	2
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	6	6
Салдо към 31.12.2015	2	20	6	28

Годишният финансов отчет със страници от 1 до 11 е одобрен от Управителя на 11.03.2016 г. Приложението от страница 6 до страница 11 са неразделна част от годишния финансов отчет.

Ръководител: Магдалена Цветкова,
Управител

Дата: 11.03.2016 г.



Съставител: Ралица Братова,
Счетоводител

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
"МАГИ ДН" ООД КЪМ 31/12/2015 Г.**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

История

Дружеството е регистрирано и вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 05.04.2014 г. с ЕИК 202006826.

Основния предмет на дейност на дружеството е търговия на едро в страната с плодове и зеленчуци.

През 2015 г. е вписана промяна в по отношение на собствения капитал на дружеството. Промяната се състои в увеличаване на капитала, като приет нов съдружник г-жа Магдалена Цветкова. Към 31/12/2015 г. основният капитал на дружеството е в размер на 2 002 лева, разпределени в 2 002 дяло по 1 лев всеки един от тях. Обявените дялове са разпределени между съдружниците, както следва:

- ✓ За г-жа Параскева Цветкова – 2 дяла на стойност 2 лева;
- ✓ За г-жа Магдалена Цветкова – 2 000 дяла на стойност 2 000 лева.

Дружеството се управлява и представлява от г-жа Магдалена Цветкова.

Седалището и адресът на управление на дружеството е град София, ж.к. Надежда, ул. м-р Д. Думбалаков 14.

2. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.1 База за изготвяне

Действащо предприятие и текущо начисляване

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципа на действащо предприятие и текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Отчетната валута на Дружеството е българския лев.

Финансовите отчети са представени в български лева, закръглени до хиляда. Те са изготвени в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на някои статии от отчетите, които се отчитат по преоценена стойност.

2.2 Сравнителни данни

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по-подробното представяне на приложенията към индивидуалния финансов отчет.

2.3 Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към датата на баланса. Произтичащите от това курсови разлики са признати в Отчета за приходите и разходите.

От 1999 година обменният курс на българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Дълготрайни материални активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

2.4 Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване при тяхното първоначално придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл.митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

След първоначалното признаване за актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Когато в дълготрайните материални активи и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева. През отчетния период няма придобити нетекущи материални активи.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. През отчетния период няма начислени разходи за амортизация.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Масивни сгради, инвестиционни имоти, съоръжения	- 25 години
Машини, производствено оборудване, апаратура	- 3 години и 4 месеца
Транспортни средства, без автомобили	- 10 години
Автомобили	- 4 години
Компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони	- 2 години
Дълготрайни активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение	- годините на ползване, но не по малко от 3 години
Други материални активи	- Според очаквания срок на полезен живот.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на материалните дълготрайни активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като текущ разход в момента на тяхното възникване.

2.5 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи придобити от дружеството се представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериалните активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава нивото на същественост в размер на 700 лева.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериалните активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като текущ разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. През отчетния период няма начислени разходи за амортизация.

2.6 Инвестиции

Дългосрочните инвестиции (инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия) първоначално се завеждат по себестойност, която представлява справедливата стойност на платеното възнаграждение, включително допълнителни разходи за придобиване на инвестиция. Дългосрочните инвестиции се отчитат в счетоводния баланс по себестойностния метод. През отчетния период няма придобити дългосрочни инвестиции.

2.7 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се отчитат по себестойност.

2.8 Финансови активи държани до настъпване на падеж

Като финансови активи държани до настъпване на падеж се класифицират финансовите активи, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до падежа им.

Тези финансови активи се отчитат и представят във баланса по амортизирана стойност.

2.9 Активи по отсрочени данъци

Активи по отсрочени данъци са сумите на възстановимите данъци върху дохода за бъдещи периоди по отношение на приспадаемите временни разлики, преноса на нереализирани данъчни загуби и/или преноса на неизползвани данъчни кредити.

Активите по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

2.10 Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват разходите платени през текущия период, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

2.11 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната реализуема стойност и цена на придобиване. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата. Материалите и стоките при потреблението им се оценяват по средно претеглената стойност, която включва разходите по придобиване и разходите за приваждането им в подходящи за ползването им вид и местонахождение.

2.12 Търговски вземания и вземания от свързани предприятия

Търговски вземания и вземания от свързани предприятия са представени по тяхната номинална стойност като се приспадат всички суми, които се очакват, че няма да бъдат възстановени. Същите се представят като загуби от обезценка на база калкулираната възстановима стойност на тези вземания.

2.13 Текущи финансови активи

Финансовите активи класифицирани като обявени за продажба и държани за търгуване при тяхното придобиване се отчитат по себестойност, която представлява справедлива стойност на платеното възнаграждение, включително допълнителни разходи по придобиването им, след което се отчитат и представят по справедлива стойност. Промените в справедливите стойности на финансовите активи обявени за продажба и държани за търгуване се признават като приход в Отчета за приходите и разходите.

Когато справедливата стойност не може да бъде оценена надеждно, текущите финансови активи се оценяват по тяхната себестойност.

2.14 Парични средства

Парични средства включват салда по касови наличности и безсрочни банкови сметки.

2.15 Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в Отчета за приходите и разходите. През 2015 г. няма отчетени разходи от обезценка на активи.

2.16 Собствен капитал

Регистрирания капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Невнесения основен капитал се представя в раздел А на актива на Баланса.

В статията за резервите се включват:

- а) общи и други резерви формирани по решение на Общото събрание на едноличния собственик на капитала на дружеството;
- б) резервът формиран от преоценката на дълготрайните материални и нематериални активи, отчитани по алтернативния метод на СС 16 и СС 38. Този натрупан резерв се прехвърля в неразпределената печалба, когато активът за който се отнася бъде отписан.

В статията за натрупана печалба (загуба) е представен натрупания финансов резултат от предходни периоди, както и текущия финансов резултат.

2.17 Дългосрочни пасиви.

Нетекущите заеми и задължения възникнали първоначално в Дружеството се оценяват по амортизирана стойност. През отчетния период Дружеството няма отчетени нетекущи пасиви.

2.18 Текущи търговски задължения и задължения към свързани предприятия

Търговските задължения и задължения към свързани предприятия са посочени по тяхната амортизирана стойност. Поради текущия характер на тези задължения, тяхната амортизирана стойност не се различава съществено от цената им на придобиване.

2.19 Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване. През отчетния период Дружеството няма отчетени такива разходи.

Платен годишен отпуск и обезщетения при пенсиониране

В Дружеството се признават като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и съответните задължения за социално и здравно осигуряване. Също така в Дружеството се отчитат като задължение обезщетенията полагащи се на персонала при пенсиониране по реда на Кодекса на труда. Като такива задължения се признават очакваните задължения, които ще възникнат през следващата финансова година, както и тези, възникнали през текущия период, но неизплатени. През 2015 г. няма отчетени разходи и задължения по платен годишен отпуск и обезщетения при пенсиониране.

2.20 Условни активи и задължения

В Дружеството се оповестяват като условни активи възможните активи, възникващи като следствие от минали събития и чието съществуване може да се потвърди от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието. Условните активи не се признават в отчетите, а само се оповестяват, ако входящи потоци на икономически ползи са вероятни.

Като условно задължение се оповестява възможно задължение, възникнало вследствие от минали събития, съществуването, на което може да се потвърди само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието или сегашно задължение, произтичащо от минали събития, което не е било признато поради това, че не е вероятно да се появи необходимост от изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението или сумата на задължението не подлежи на оценяване с необходимата надеждност. През отчетния период няма и не са оповестени условни активи и задължения.

2.21 Приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходите с разходите".

Приход от продажба на услуги се осчетоводява в Отчета за приходите и разходите в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапът на завършеност се определя въз основа на преглед на извършената работа.

Приходите от лихви се записват в Отчета за приходите и разходите в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в Отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент.

2.22 Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

В периода между 01.01.2016 г. и 11.03.2016 г. не са настъпили значими за дружеството коригиращи и некоригиращи събития.

Ръководител: Магдалена Цветкова,
Управител