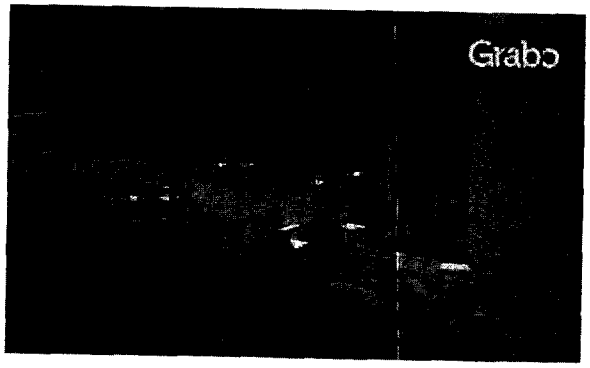
„ВИВА - 92" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСС

ЗА **2015** г.





С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

1.ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

2. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

4. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

5. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода приключващ на 31 декември 2015
на "ВИВА-92"ООД бул.113585537

	Приложение	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Продажба на стоки	11		93
Предоставяне на услуги	11	902	1 603
Разходи за придобиване на активи по стоп.начин	11	126	
Приходи		**1 028**	**1 696**
Разходи за материали и консумативи	12	667	834
Разходи за персонала	14	44	66
Разходи за амортизация		37	35
Разходи за външни услуги	13	253	549
Отчетна стойност на продадени стоки	15		18
Други разходи за дейността	15	2	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	15	1	2
Изменение на наличностите от незавършено прозводство и готова продукция	15	15	152
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		**9**	**40**
Печалба/(загуба) преди данъци		**9**	**40**
Разходи за данъци върху печалбата		1	4
Нетна печалба за годината		**8**	**36**

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13
Годишният финансов отчет е одобрен на 31.03.2016г.
Управител
/БОРИС БОРИСОВ/

Съставител:
/ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА/

ВИВА 92 ООД Счетоводна кантора "ИГНАТОВА" ООД гр. Перник

БАЛАНС

към 31декември 2015 на "ВИВА-92"ООД бул.113585537

	Прило жение	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3	930	248
Други нетекущи активи	3	0	0
Общо		**930**	**248**
Текущи активи			
Материални запаси	4	186	216
Търговски вземания	5	14	81
Парични средства и парични еквиваленти	6	25	87
Общо		**225**	**384**
Общо активи		**1 155**	**632**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	572	5
Натрупани печалби/(загуби)	8,9	481	473
Общо		**1053**	**478**
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Задължения към финансови предприятия	10		66
Търговски задължения към доставчици и клиенти	10	97	81
Други текущи пасиви	10.ян	5	7
Общо		**102**	**154**
Общо собствен капитал и пасиви		**1 155**	**632**

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 31.03.2016г.

Управител
БОРИС БОРИСОВ

Съставител
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА

„Счетоводна кантора ИГНАТОВИ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода приключващ на 31 декември 2015 на "ВИВА-92"ООД бул.113585537

	Приложение	2015 BGN'000	2014BGN'000
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		1 137	1 778
Плащания на доставчици		(1 072)	(1 625)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(44)	(71)
Платени/възстановени данъци (данъци върху печалбата)		(3)	(7)
Други парични потоци от основната дейност		(5)	16
Паричен поток (използван в) / от оперативната дейност		**13**	**91**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на имоти, машини и оборудване (нетно)		(8)	(8)
Нетен поток от инвестиционна дейност		**(8)**	**(8)**
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собственици		-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		**(66)**	**6**
Парични потоци от лихви, комисионни,дивиденти и други подобни		**(1)**	**(2)**
Парични потоци от финансова дейност		**(62)**	**87**
Парични средства и парични еквивалентина 1 януари		87	
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		**25**	**87**

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 31 март 2016 година от:
Годишният финансов отчет е одобрен на 31.03.2016г.
Управител
/БОРИС БОРИСОВ/
Съставител:
/ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА/

Счетоводна кантора "ИГНАТОВИ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода приключващ на 31 декември 2015

на "ВИВА - 92" ООД бул.113585537

	Основен капитал	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*
Салдо на 1 януари 2015	**5**	**473**	**478**
Изменение за сметка на собственика-увеличение	**567**		
Нетна печалба/ (загуба) за годината		**8**	**8**
Салдо на 31 декември 2015	**572**	**481**	**1 053**

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на31 март 2016 година

Управител
/БОРИС БОРИСОВ/
Съставител:
/ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА/

"ВИВА - 92" * ПЕРНИК *

Свободна камара "ИГНАТОВА" ООД гр. Перник

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА "ВИВА - 92 " ООД към 31.12.2015г.

1. Правен статут

1.1 Учредяване и регистрация

"ВИВА - 92"ООД е със 100 процента частно участие.
Дружеството с ограничена отговорност е регистриран в Пернишкия окръжен съд с решение 1079/2006 г. ф.д. 585/06 г. том I-57, стр.202, пар.№ 3058.

Съдружници в дружеството са :

БОРИС ВАСИЛЕВ БОРИСОВ
ГАЛИНА ИВАНОВА БОРИСОВА
ЕТ "ГАЛИНА БОРИСОВА", ЕИК/ПИК 823046324

През 2015г. като нов съдружник във фирмата е приет ЕТ Галина Борисова Основание за приемането на нов съдружник е направената апортна вноска – непарична вноска в размер 567 хил.лв.

1.2. Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на фирмата е гр. Перник, ул.Павликени 9

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Борис Борисов

1.4. Капитал

През 2015г. като нов съдружник във фирмата е приет ЕТ Галина Борисова Основание за приемането на нов съдружник е направената апортна вноска – непарична вноска в размер 567 хил.лв. и капитал при регистрация – 5000 лв.

1.5. Предмет на дейност

Основната дейност на фирмата е фитнес, кафетария и строителни ремонтни дейности

1.6 Данни за персонала

Към 31.12.2015 г. състава на персонала е 8 броя нает персонал .

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводни принципи

Фирмата организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводна, търговско и данъчно законодателство.

Фирмата е приела Наационални счетоводни стандарти като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен във всички аспекти в съответствие с изискванията на тези стандарти

Финансовият отчет към 31.12. 2015 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база деистващо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева и са съпоставими с тези от финансовият отчет за 2014 г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Национални счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни

оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финасовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

Към 31.12. 2015г. не са извършвани ВОД и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Фирмата няма кредит

-Ликвиден риск

Собственика обезпечава гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестванна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към 31.12.2015 г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%

2.6.3.. Подръжка и ремонт

Подръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОВД. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5.Инвестиции

През периода фирмата не е инвестирала

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение са строителни материали.

Материалните запаси са заприходени по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхното влагане в производство на дадено изделие по средно претеглена цена.

При формиране себестойността на произведеното изделие на преките разходи се разпределят на база нормалният капацитет на производствените мощности. При липса на база на сравнение разходите се разпределят на база продажна цена.

Не са налице материални запаси, заложени като обезпечение по получени от фирмата заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството, но салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9.Доходи на персонала

Осигурителните вноски се внасят по осигурителните фондове съгласно изискванията на законотателството и се признават за разход, отразен в ОПР, при тяхното възникване.

Персонала във фирмата ползва 20 дни платен годишен отпуск.

Дружеството има сключен договор с лицензирана фирма за трудово здраве и съгласно тяхните измервания за здравословните параметри е направила разходи за охрана на труда, които са признати като разход при тяхното възникване.

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, лизингови договори, активи и пасиви, фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Фирмата не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова стойност към	СГРАДИ	МАШИНИ	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	ДРУГИ
01.01.2015г	142	50	23	9
Новоприети	567	26		
Отписани				
Амортизации	7	15	7	7
Балансова стойност към 31.12.2015г.	702	61	16	2

През периода дружеството е направило разходи в размер на 149 хил.лв. за допълнителни СРД , които до края на периода не са приключили

	2015	**2014**
Текущи активи		
4. Материални запаси	186	216
Стоки	3	5
Материали	1	15
Незавършени строително ремонтни дейности	182	196

Към 31.12.2013г. е извършен преглед на материалните запаси и за отделните активи не е установено превишение на отчетната стойност над нетната им реализируема стойност.

5. Други вземания

Вземания от клиенти		61
Други вземания	14	4
Данъци за възстановяване ДДС		
Общо	14	65

6. Парични средства

Налични парични средства каса	18	87
Парични средства в разплащателна сметка	7	
Общо	25	87

7. Капитал

Капитал подлежащ на регистрация	572	5

8. Резултат от предходен период

Не разпределена печалба	473	437

9 . Резултат от текущ перпиод

Печалба от текущата година	8	36

10. Текущи задължения

Задължения към доставчици и клиенти	97	81
Задълженията към доставчици са текущи		
Персонал – РЗ текущи.	3	2
Разчети със социалното осигуряване върху РЗ текущи	2	1
Задължения по ДДС справка декларация текущи .		
Корпоративен данък		4
Други		66
	102	154

11. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на стоки		93
Продадените стоки в магазина и бара		
Приходи от услуги	902	1603
Извършените строителни услуги		
	902	1696

12. Разходи за материали

авточасти	3	3
инвентар	15	4
гориво	11	10
строителни материали	626	749
техника		
материали	11	65
инструменти	1	3
	667	834

13. Разходи за външни услуги

Услуга от под изпълнители	234	459
Наем	1	68
Ремонт	1	1
Такси	5	7
Данък сгради	2	2
Ел.енергия	9	11
Вода	1	1
Общо	253	549

14. Разходи за персонала

Разходи за заплати	37	56
Разходи за осигуровки	7	10

Общо	44	66

15. Други разходи

Балансово стойност на продадени стоки	18

„Счетоводна кантора ИГНАТОВИ" ООД гр. Черни

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
Счетоводна кантора Игнатови
СЧЕТОВОДИТЕЛ
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА

УПРАВИТЕЛ:
/БОРИС БОРИСОВ/

ВИВА - 9 * ЧЕРНИК * ООД