

Годишен Финансов Отчет
на
“АБСЪЛЮШЪНС” ЕООД
към 31.12.2013г.
гр. София, бул.Васил Левски 103, ет2
БУЛСТАТ: 201317247

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложиени 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2013 Г.

1. Обща информация за предприятието

“АБСЪЛЮШЪНС“ ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 201317247.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул. Васил Левски 103, ет.2
Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС , считано от 31.08.2010г.

Предметът на дейност на дружеството е покупко-продажба и отдаване под наем на автомобили, фургони, камиони и всички останали типове транспортни средства и аксесоари.

Управител на дружеството е Джан Лука Бидзари.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2013 г.

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 2013 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2013г.

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 2013 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 получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма подразделения.

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 поддръжка 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).

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.

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-материалните записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителният 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, отчетена 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-деноминирани 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 коригиране 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 „Абслюшънс“ ЕООД към 31.12.2013г.

Активите и Пасивите в Баланса на „Абслюшънс“ 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.

В Актива на Баланса на „Абслюшънс“ ЕООД като текущи активи са включени пари и парични еквиваленти на стойност 131 хил. лв., които се състоят от парични средства по разплащателни сметки – 12 хил.лв. и парични средства в брой – 119 хил.лв. Към 31.12.2013г. дружеството има текущи вземания от клиенти в размер на 186 хил.лв. и 6 хил.лв. други вземания, представляващи вземания от клиенти по издадени фактури през 2014г. касаещ период на отдаване 2013г.

Към нетекущите активи са отчетени транспортни средства с балансова стойност към 31.12.2013г. – 977 хил.лв. и разходи по придобиване на ДМА в размер на 12 хил.лв. Към нетекущите активи са отнесени вземания по предоставени заеми за 113 хил.лв.

Пасива на Баланса на „Абслюшънс“ ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;

2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 1 хил.лв., образуван от 100 (сто) дяла по 10 (десет) лева. Дяловете са еднолична собственост на Джан Лука Бидзари.
 2. Неразпределена печалба от минали години – 13 хил.лв.
 3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 105 хил.лв.;
- През разглеждания период “Абслюшънс” ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 119 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 31.12.2013 г. “Абслюшънс” ЕООД има следните текущи задължения:

- задължения към доставчици – 582 хил.лв.
- задължения по полици -1 хил.лв.
- данъчни задължения – 27 хил.лв., от които 16 хил.лв. данъци за МПС, 10 хил.лв. корпоративен данък за 2013г. и 1 хил.лв. ДДС за внасяне.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. “Абслюшънс” ЕООД има нетекущи задължения в размер на 698 хил.лв. представляващи вноски от едноличния собственик на капитала в размер на 133 хил.лв., получени дългосрочни заеми от нефинансови предприятия за 544 хил.лв. и получени депозити по договори за дългосточен наем – 21 хил.лв.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Абслюшънс“ ЕООД към 31.12.2013г.

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

“Абслюшънс” ЕООД за отчетната 2013г. има реализирани приходи от отдаване под наем на транспортни средства в размер на 436 хил.лв. и приходи от продажба на дълготрайни активи за 115 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от “Абслюшънс” 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 “Абслюшънс” ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 428 хил.лв., в т.ч.:
 - Разходи за материали – 16 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Резервни части – 16 хил.лв.
 - Разходи за външни услуги – 69 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Административно обслужване – 14 хил.лв.
 - ✓ Застраховки – 11 хил.лв.
 - ✓ Ремонт на автомобили – 40 хил.лв.
 - ✓ Паркинг – 1 хил.лв.
 - ✓ Такси – 3 хил.лв.
 - Разходи за амортизации – 178 хил.лв.

- Други разходи – 165 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Балансова стойност на продадени активи – 142 хил.лв.
 - ✓ Данък МПС – 7 хил.лв.
 - ✓ Документално необосновани – 5 хил.лв.
 - ✓ Разходи за пътуване и престой – 10 хил.лв.
 - ✓ Други – 1 хил.лв.

Финансови разходи (банкови такси и комисионни) – 6 хил.лв.

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Абслюшънс“ ЕООД към 31.12.2013г.

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. Плащанията към доставчици са в размер на (512) хил.лв. Получените суми от клиенти са в размер на 565 хил.лв. Към други парични потоци от обичайната дейност са отнесени платени документално необосновани разходи – (4) хил.лв., както и банкови такси и комисионни за (6) хил.лв. Платени са (4) хил.лв. з аданъци и са възстановени 2 хил.лв. от ДДС.

Към паричните потоци от финансова дейност са отнесени 20 хил.лв. от направена допълнителна парична вноска от едноличният собственик на капитала и получени заеми от нефинансови предприятия в размер на 83 хил.лв., възстановени суми по договори за заем – 86 хил.лв., както и предоставен заем за (196)хил.лв. и възстановени получени земи – (94) хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Абслюшънс“ ЕООД към 31.12.2013г

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. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2013г. в Собствения Капитал на „Абслюшънс“ ЕООД, са относно финансовият резултат – печалба в размер на 105 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 119 хил.лв.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

30.03.2014 г.

Изготвил:

Кремена Накова

Ръководител:

Джан Лука Бидзари



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **АБСЪЛЮШЪНС ЕООД**
към **31.12.2013**

Приложение №1 към СС 1

ЕИК 201217247

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	1	1
Транспортни средства, инвентар и други	977	509	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	12		- неразпределена печалба	13	
Общо за група:	989	509	- непокрита загуба		(23)
Общо за раздел:	989	509	Общо за група:	13	(23)
Текущи (краткотрайни) активи			Текуща печалба (загуба)	105	36
Вземания			Общо за раздел:	119	14
Вземания от клиенти и доставчици	186	197	Задължения		
Други вземания, в т. ч.:	119	1	Задължения към доставчици, в т. ч.:	582	182
над 1 година	113		до 1 година	582	182
Общо за група:	305	198	Задължения по полици, в т. ч.:	1	
Парични средства, в т. ч.:	131	191	до 1 година	1	
- в брой	119	183	Други задължения, в т. ч.:	725	701
- в безсрочни сметки (депозити)	12	8	до 1 година	27	32
Общо за група:	131	191	над 1 година	698	669
Общо за раздел:	436	389	- данъчни задължения, в т. ч.:	27	11
Разходи за бъдещи периоди	8	5	до 1 година	27	11
			Общо за раздел, в т. ч.:	1 308	883
			до 1 година	610	214
			над 1 година	698	669
			Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	6	6
			- приходи за бъдещи периоди	6	6
СУМА НА АКТИВА	1433	903	СУМА НА ПАСИВА	1 433	903

Дата на съставяне: 30.03.2014

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:

Джан Лука Бидзари



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
за периода 01.01.2013-31.12.2013

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 201217247

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 услуги, в т. ч.:	85	31	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	551	390
а) суровини и материали	16	1	б) услуги	436	220
б) външни услуги	69	30	в) дълготрайни активи	115	170
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	178	144	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	551	390
а) разходи за амортизация и обезценка на	178	144	8. Загуба от обичайна дейност		
- разходи за амортизация	178	144	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	551	390
5. Други разходи, в т. ч.:	165	175			
а) балансова стойност на продадените активи	142	152			
Общо разходи за оперативна дейност	428	350			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	6	2			
Общо финансови разходи (6 + 7)	6	2			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	434	352			
10. Счетоводна печалба	117	38			
11. Разходи за данъци от печалбата	12	2			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	105	36	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	551	390	Всичко (Общо приходи + 11)	551	390

Дата на съставяне: 30.03.2014

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:

Джан Лука Билзари



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
за периода 01.01.2013-31.12.2013

(хил.лв.)

ЕИК 201217247

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	565	512	53	240	219	21
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		6	(6)		2	(2)
Платени и възстановени данъци	2	4	(2)			
Други парични потоци от основната дейност		4	(4)		3	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	567	526	41	240	224	16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					181	(181)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					181	(181)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	20		20	51		51
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	169	290	(121)	178	6	172
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	189	290	(101)	229	6	223
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	756	816	(60)	469	411	58
Д. Парични средства в началото на периода			191			133
Е. Парични средства в края на периода			131			191

Дата на съставяне: 30.03.2014

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:

Джан Яука Бидзари



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
за 2013г.

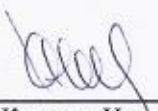
(хил. лв.)

БИК 201217247

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	1								(23)	36	14
Финансов резултат за текущия период										105	105
Разпределяне на печалбата								13	23	(36)	
Салдо към края на отчетния период	1							13		105	119
Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	0	13	0	105	119

Дата на съставяне: 30.03.2014

Съставител:


Кремена Накова

Ръководител:


Иван Лука Бидзари



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
към 31.12.2013 г.

(хил.лв)

ЕИК 201217247

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност					Последваща оценка		процен. стойност	
	в началото	постъпил	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															
<u>Обща сума I:</u>															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Машини, производ. оборудване и апаратура	7			7			7	4	3		7			7	0
Транспортни средства, инвентар и други	640	788	249	1 179			1 179	134	175	107	202			202	977
Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.		12		12			12								12
<u>Обща сума II:</u>	647	800	249	1 198			1 198	138	178	107	209			209	989
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
<u>Обща сума III:</u>															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ															
<u>Обща сума IV:</u>															
ОБЩ СБОР (I + II + III+IV) :	647	800	249	1 198			1 198	138	178	107	209			209	989

Дата на съставяне: 30.03.2014

Съставител :

Кремена Накова

Ръководител:

Джан Лука Билзари

