БАЛАНС

ЦВЕТНА ГРАДИНА МОНТЕСОРИ ЕООД

01.01.2013 - 31.12.2013

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I :		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II :	1	1
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1	1
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	5	
- в безсрочни сметки (депозити)	9	5
Общо за група III:	14	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	14	5
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	15	6

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Допълнителни резерви		
Общо за група IV :		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	3	2
- непокрита загуба	(6)	(6)
Общо за група V :	(3)	(4)
VI. Текуща печалба (загуба)	10	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	12	2
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	1	3
до 1 година	1	3
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.	1	
до 1 година	1	
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	3	4
до 1 година	3	4
над 1 година		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	15	6

Дата 26.01.2014

Съставител:

/Геновева Хаменова/

Ръководител:

Цвета Стоянова Борисова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЦВЕТНА ГРАДИНА МОНТЕСОРИ ЕООД

01.01.2013 - 31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**38**	**31**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**18**	**19**	а) продукция		
а) суровини и материали	2	4	б) стоки		
б) външни услуги	16	15	в) услуги	38	31
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**9**	**12**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	8	10	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	2	4. Други приходи, в т.ч.:	**1**	**2**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**1**	**1**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**39**	**33**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	1	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1	1	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с с		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**28**	**32**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валут			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**39**	**33**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	**11**	**1**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	28	32			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**11**	**1**			
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**10**	**1**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	39	33	**Всичко (Общо приходи + 11)**	39	33

Дата 26.01.2014

Съставител:

/Геновева Каменова/

Ръководител : . . . . . .

Цвета Стоянова Борисова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ЦВЕТНА ГРАДИНА МОНТЕСОРИ ЕООД

01.01.2013 - 31.12.2013

(в хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38	18	20	33	19	14
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11	(11)		15	(15)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	1		1	5		5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	39	29	10	38	34	4
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1	(1)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			9			4
Д. Парични средства в началото на периода			5			1
Е. Парични средства в края на периода			14			5

Дата 26.01.2014

Съставител: /Генoвева Каменова/

Ръководител : .....
Цвета Стоянова Борисова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЦВЕТНА ГРАДИНА МОНТЕСОРИ ЕООД

01.01.2013 - 31.12.2013

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							3	6		2
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										10	10
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- Увеличение											
- Намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							3	6	10	12
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							3	6	10	12

Дата 26.01.2014

Съставител:

/Геновева Каменова/

Ръководител:

Цвета Стоянова Борисова

Справка за оповестяване на счетоводната политика на ЦВЕТНА ГРАДИНА МОНТЕСОРИ ЕООД

1. Учредяване и регистрация

ЦВЕТНА ГРАДИНА МОНТЕСОРИ ЕООД, гр. София е дружество, регистрирано на 01.02.2010г. Дружеството е със седалище и адрес на управление София, ул.Първа Българска Армия 119. Управител и едноличен собственик на капитала е Цвета Стоянова Борисова.

Предмет на дейност на дружеството е Гледане и обучение на деца.

Дружеството е създадено с неопределен срок и капитал от 5 000 /пет хиляди/ лева.

2. База за изготвяне на финансов отчет

Общи положения

В дружеството е разработена и се прилага счетоводна политика, като се води текущо счетоводство и се изготвят финансови отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно и търговско законодателство. База за изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2013 год. са салдата и оборотите по счетоводните сметки, водени от дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

3. Методи за оценка

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Към датата на баланса е извършен преглед за наличие на признаци за обезценка на дълготрайните материални активи на Дружеството, като не е установено наличието на такива.

Няма консервирани активи към 31.12.2013

Няма сключени договори за финансов лизинг.

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като дълготрайни е те да имат натурално-веществена форма, да се използват в производството, другите дейности или за административни цели за повече от един отчетен период и тяхната стойност на придобиване да е повече от 700.00 лева.

В дружеството се използва линеен метод за начисляване на амортизациите. Активите се амортизират от месеца, следващ датата за въвеждане в експлоатация.

Последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от Дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка.

През 2013 година са приложени следните амортизационни норми:

Компютърна техника	50 %

Разходите, които са необходими за извършването на ремонти, съгласно изискванията на законодателството се начисляват като текущи

3.2. Материални запаси

В дружеството няма придобити материални запаси за съответния период.

3.3. Финансови активи

3.3.1. Дългосрочни активи

Към 31.12.2013 няма дългосрочни финансови активи.

3.3.2. Краткосрочни активи

Към 31.12.2013 няма краткосрочни финансови активи

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Дружеството не притежава паричните средства в чуждестранна валута.

Към 31.12.2013 г. няма вземания и задължения деноминирани в чуждестранна валута.

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му Ръководството на Дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към дата на финансовия отчет.

Към 31.12.2013 г. няма провизирани задължения.

3.5. Собствен капитал

Дружеството е с 5 000 /пет хиляди/ лева.

За текущата година дружеството е формирало печалба. – в размер на 10555.60 лв.

3.6. Дългосрочни пасиви

Няма дългосрочни пасиви.

3.7. Краткосрочни пасиви

В раздела на краткосрочните пасиви са отразени текущите задължения по обичайната дейност на дружеството със срок на погасяване до една година след датата на баланса.

3.8.Извънредни приходи и разходи

През 2013г. дружеството няма отчетени извънредни приходи и разходи.

3.9. Участие в капиталите на други предприятия

Дружеството няма участие в капиталите на други предприятия

3.10.Приходи и разходи от лихви

През 2013г. дружеството няма отчетени разходи от лихви.

3.11.Финансови резултати

	31.12.2013 хил.лв
Неразпределена печалба към 01.01.2013	2
Увеличение на неразпределената печалба за сметка на печалбата от предходната година	1
Разпределение на печалбата от минали години:	
- За покриване на загуба от минали години	
- За дивиденти	
Неразпределена печалба към 31.12.2013	**3**
Непокрита загуба към 01.01.2013	(6)
Увеличение на загубата за сметка на прехвърляне на загуба от предходната година	
Покриване на загуби от минали години за сметка на	
Неразпределена печалба от минали години	
Непокрита загуба към 31.12.2013	**(6)**
Финансов резултат от текущата година	
Печалба	10
Загуба	

3.12. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, Дружеството е субект на данъчно облагане по ЗКПО.

Търговецът отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават когато е вероятно, да има налична облагаема печалба.

Останалите събития подлежащи на оповестяване са описани подробно в другите приложения към отчета.

26.01.2014 г.

гр. София

Съставител: ..... Геновева Каменова

Ръководител:..... Цвета Борисова