

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

" БЕРОЛ " ЕООД

31.12.2014

на

към

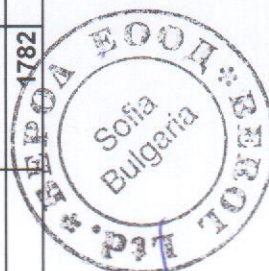
АКТИВ		Сума (хил.лв.)		ПАСИВ		Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	а	Текуща година 1	Предходна година 2	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	а	Текуща година 1	Предходна година 2
А. Записан, но не внесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				І. Записан капитал		5	5
І. Нематериални активи				ІІ. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи,				ІV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
ІІ. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т. ч.:		376	386	Общо за група ІV:			
- земи		250	250	V. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		1120	931
- сгради		126	136	- неразпределена печалба		1120	931
2. Мадини, производствено				- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		3	5	Общо за група V:		1120	931
4. Предоставени аванси и дълготрайни				VI. Текуща печалба (загуба)		149	189
Общо за група ІІ:		379	391	Общо за раздел А:		1274	1125
ІІІ. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на				2. Провизии за данъци, в т. ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и				- отсрочни данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б:			
6. Други заеми		262	62	В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на			
номинална стойност в хил. лв.				до 1 година			
Общо за група ІІІ:		262	62	над 1 година			
ІV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			
Общо за раздел Б:		641	453	до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			
І. Материални запаси				3. Получени аванси, в т. ч.:			

1. Суровини и материали			до 1 година			
2. Незавършено производство			над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	6		4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	74	1	
- продукция	6		до 1 година	74	1	
- стоки			над 1 година			
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:			
Общо за група I:	6		до 1 година			
III. Вземания			над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици,	133		6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:			
над 1 година			до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в			над 1 година			
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени			
3. Вземания, свързани с асоциирани и			до 1 година			
смесени предприятия, в т. ч.:			над 1 година			
над 1 година			8. Други задължения, в т. ч.:	434	421	
4. Други вземания, в т. ч.:	29		до 1 година	20	26	
над 1 година			Общо за група II:	414	395	
Общо за група II:	162	73	над 1 година	4	5	
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:			
1. Акции и дялове предприятия от			до 1 година	4	5	
група			над 1 година			
2. Изкупени собствени акции			- осигурителни задължения, в т. ч.:			
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година			
3. Други инвестиции			над 1 година			
Общо за група III:			данъчни задължения, в т. ч.:	16	21	
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	16	21	
в брой и разплащателни сметки	394	203	над 1 година			
в депозитни сметки	579	812	Общо за раздел В, в т. ч.:	508	422	
Общо за група IV:	973	1015	до 1 година	94	27	
Общо за раздел В:	1141	1094	над 1 година	414	395	
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи			
			- финансирания			
			- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1782	1547	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1782	1547	

дата : 15.02.2015

Съставител: А.Тотева

Ръководител : Б.Ролман



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
" БЕРОЛ " ЕООД
31.12.2014

на
към

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		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	277	245
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	17	5	а) продукция		
а) суровини и материали	2	1	б) стоки	122	
б) външни услуги	15	4	в) услуги	155	245
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	59	59	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	59	59	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:	18	17
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	12	12	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	295	262
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	12	12	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	12	12	- 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.:	67	9	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	26	34
а) балансова стойност на продадените активи	61		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	155	85	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)	26	34
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	165	210	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	156	86	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	321	296
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	165	210	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	16	21			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	149	189	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	321	296	Всичко (Общо приходи + 11)	321	296

15.2.2015

Съставител: А.Тотева

Ръководител: Б.Ролман



О Т Ч Е Т ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2014 г.

" БЕРОЛ "ЕООД

(хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контраг.	234	22	212	232	6	226
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		60	(60)		59	(59)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата		21	(21)		15	(15)
4. Други парични потоци от основна дейност	15	12	3		10	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	249	115	134	232	90	142
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с дъготрайни активи				0	62	(62)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)				0	62	(62)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от лихви, комисионни и др. подобни	25	1	24	32	2	30
2. Парични потоци, свързани с пол. или предоставени заеми	38	238	(200)	22	25	(3)
Всичко парични потоци от фин. дейност (В)	63	239	176	54	27	27
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	312	354	(42)	286	179	107
Д. Парични средства в началото на периода			1 015			908
Е. Парични средства в края на периода			973			1 015

Дата: 15.02.2015

Съставител: А. Тотева

Ръководител: Б. Ролман



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ " БЕРОЛ " ЕООД

на
за

2014

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							931		189	1125	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							931		189	1125	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период									0	149	149	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								189	0	(189)	0	
- за дивиденди												
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							1120		149	1274	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							1120				

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

166

1

Дата на съставяне: 15.02.2015

Съставител: А.Тотева

Ръководител: Б.Ролман



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2014 Г.

НА "БЕРОЛ" ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на ДА				Амортизация				балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена амортизация през периода	отписана амортизация през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Продукти от развойна дейност									
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти	2			2	2			2	0
3. Авторски и др. права върху развлекателни, литер. и др.									
4. Търговска репутация									
5. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане									
в т.ч. предоставени аванси									
6. Други дълготрайни нематериални активи									
Общо по група I	2			2	2			2	0
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради	494			494	108	10		118	126

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на "БЕРОЛ" ЕООД - София за 2014 година

„БЕРОЛ“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Основната дейност на дружеството е контрол върху качеството на произвежданата продукция от „Пирин Текс „ ЕООД- гр.Гоце Делчев,отдаване под наем на собствено недвижимо имущество..

Като база за изготвяне на годишния финансов отчет, то е възприело Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Оповестяването на счетоводната политика е на база на приетата и утвърдена счетоводната политика на фирмата за 2014 година и се основава на действащото законодателство и вътрешни нормативни актове.

Основен принцип на текущото счетоводно отчитане е приходите и разходите да се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на разплащането.

Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени за производството и продажбата на продукция и стоки се отразяват в периода, през който са признати приходите, свързани със същите.

При организацията на текущата счетоводна отчетност дружеството прилага централизирана форма. Осъществяването на текущата счетоводна отчетност се извършва чрез използване на специализиран счетоводен софтуер "Ажур 7".

С цел достоверното представяне на активите и пасивите в годишния финансов отчет и осъществяване на текущ контрол, дружеството извършва периодични и годишни инвентаризации на активите и пасивите. Инвентаризациите се извършват по решение на ръководството на дружеството или по искане на съдебната власт или други органи, съгласно действащото законодателство.

Активите и пасивите на дружеството се инвентаризират в следните срокове:

- дълготрайните материални и нематериални активи – най-малко веднъж в годината;
- материалните запаси – най-малко веднъж в годината;
- паричните средства в чуждестранна и национална валута в касата – към края на годината;
- активите и пасивите, свързани с вземанията и задълженията на дружеството – текущо през годината и задължително във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

Дружеството признава един актив като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално-веществена форма;
- използва се за производството и продажбата на готова продукция и стоки, за отдаване под наем, за административна или други дейности;
- очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- има първоначална цена на придобиване над 700 лв.

След първоначалното признаване, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуална загуба от обезценка.

Амортизационна политика:

- за всички класове от сходни амортизируеми активи дружеството прилага линеен метод на амортизация;
- до началото на отчетния период ръководството на дружеството преразглежда полезния срок на годност и прилагания метод на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи;
- за всеки амортизируем актив се утвърждава амортизационен план – съгласно формата и съдържанието на софтуерния продукт;
- въз основа на индивидуалните амортизационни планове се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички амортизируеми дълготрайни материални и нематериални активи съгласно формата и съдържанието на софтуерния продукт.

Към 31.12.2014 г. дружеството отчита налични материални дълготрайни активи с балансова стойност 379 хил.лв.

В края на годината ръководството на дружеството е извършило анализ на наличните дълготрайни активи и не е установило критерии, изискващи обезценка на същите.

Измененията в дълготрайните активи през разглеждания период са представени в отделна справка към настоящото приложение.

СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството отчита налични стокowo-материални запаси към 31.12.2014 г. В размер на 6 хил.лв..

ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството има дългосрочни задължения към едноличния собственик в размер на 395 хил.лв.

ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Дружеството има към 31.12.2014 вземане по предоставени заеми в размер на 262 хил.лв,

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Текущите разходи се отчитат най-напред като разходи по икономически елементи, след което същите се отнасят като административни разходи.

През годината всички разходи във връзка с начислените възнаграждения на персонала и свързаните с тях социални и здравни осигуровки са изплатени изцяло. Дружеството не отчита провизии по компенсируеми отпуски .

ВАЛУТНИ ОПЕРАЦИИ И КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното счетоводно отразяване се вписват в левове, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване (закупуване).

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

В годишния финансов отчет паричните средства, вземанията и задълженията се отразяват, както следва:

- в края на годината – по заключителния курс на БНБ;

- текущо през годината - по централния курс на БНБ.

Дружеството извършва текуща оценка на позициите в чуждестранна валута ежемесечно и задължително към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Признаване на курсови разлики

Курсови разлики се признават (отчитат):

- когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането
- по позиции в чуждестранна валута;
- към датата на финансовия отчет позициите в чуждестранна валута се оценяват по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени.

Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

ПРИХОДИ

Приходите са признати в момента на тяхното възникване и са формирани от :

- услуги ,свързани с контрол върху качеството на произвежданата продукция от „Пирин Текс „ ЕООД
- наем на недвижимо имущество.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„БЕРОЛ ” ЕООД е свързано лице с едноличния собственик-Бертрам Ролман. През годината не са изплатени дивиденди от неразпределената печалба . За 2014 година са начислени възнаграждения по договор за управление .

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа - предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията, съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение, че предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година).

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през текущия период. Не са установени фундаментални грешки.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет.

Дружеството не отчита гаранции, предоставени на трети лица, които да имат характер на условни пасиви.

Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени иски към дружеството във връзка със съдебни дела.

15.02.2015 г.

Съставител:.....

/Антония Тотева/

Ръководител:.....

/Бертрам Ролман/

