Баланс

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014
на фирма: Топлогазоснабдяване ЕООД

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	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		
3. Съоръжения и други	3	4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**3**	**4**
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:	**3**	**4**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	4	4
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	13	17
- продукция		
- стоки	13	17
4. Предоставени аванси		12
Общо за група I:	**17**	**33**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7	17
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.:	2	2
над 1 година		
Общо за група II:	**9**	**19**
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	22	27
- в безсрочни сметки (депозити)	6	24
Общо за група IV:	**28**	**51**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**54**	**103**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**1**	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**58**	**107**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	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	18	35
- непокрита загуба		
Общо за група V:	**18**	**35**
VI. Текуща печалба (загуба)	23	21
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**46**	**61**
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.:		**28**
до 1 година		28
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**4**	**6**
до 1 година	4	6
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.:	**8**	**12**
до 1 година	8	12
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	**2**	**2**
до 1 година	2	2
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	**1**	**1**
до 1 година	1	1
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	**5**	**9**
до 1 година	5	9
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**12**	**46**
до 1 година	12	46
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)	**58**	**107**

Дата: 16.03.2015

Съставител:

Ръководител: Марина Александровна Георгиева

Генерирано с ПП "ПЛЮС-МИНУС ™", тел: 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 21 10, 056/83 30 50, http://www.plusminus.com

Отчет за приходите и разходите

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014
на фирма: Топлогазоснабдяване ЕООД

РАЗХОДИ **ПРИХОДИ**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**147**	**111**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**58**	**21**	а) продукция		
а) суровини и материали	50	12	б) стоки	4	9
б) външни услуги	8	9	в) услуги	143	102
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**38**	**45**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	32	38	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	7	4. Други приходи, в т.ч.:		**10**
- 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)**	**147**	**121**
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.:	**23**	**30**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	4	8	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)	**120**	**97**	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 валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			9. Извънредни приходи	3	
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**150**	**121**
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	**27**	**24**			
9. Извънредни разходи	**4**				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**124**	**97**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**26**	**24**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**3**	**2**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**23**	**22**			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**150**	**121**	**Всичко (Общо приходи+11)**	**150**	**121**

Дата: 16.03.2015

Ръководител: Марина Александровна Георгиева

Съставител:

Генерирано с ПП "ПЛЮС-МИНУС ™", тел: 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 21 10, 056/83 30 30, http://www.plusminus.com

"ТОПЛОГАЗОСНАБДЯВАНЕ" ЕООД ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 г.

на „ТОПЛОГАЗОСНАБДЯВАНЕ " ЕООД

към 31 декември 2014

1. Учредяване и регистрация

ТОПЛОГАЗОСНАБДЯВАНЕ " ЕООД е дружество, регистрирано във фирмено дело № 494 от 2004 г.на Варненски Окръжен Съд. Седалището на управление на дружеството е гр.Варна , ул."Генерал Столетов „ N 49. Основният предметът на дейност на дружеството е строително монтажни работи .

2.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия . Всички данни за 2014 и за 2013са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

За дълготрайни материални и нематериални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации..

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

През 2014 г. в дружеството няма временно изведените дълготрайни активи .

Отчетната стойност на напълно изхабените активи по групи е 96310 лв в това число:

1.Автомобили :-76 209 лв.

2.ДНМА-Програмен счетоводен продукт-1 618 лв.

3.Компютърна система -1 152 лв.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.През отчетния период избраният метод не е променян.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника,Софтуер	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Специално произв. оборудване и всички други ДМА	15%	15%.

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес, а именно с цел оказване на строително-монтажни услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние. При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Разходите, които не могат да бъдат отнесени пряко (общопроизводствените) включват амортизации, услуги по текущи ремонти и други материали.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към края на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация през 2014 г. липси и излишъци не са установени.

6. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в брой лева-18 448.39 лв, евро в левова равностойност – 4 505.26 и в разплащателни сметки -3 742.03 лв. Евро в левова равностойност – 1 984.40 лв.Към 31.12.2014г., предприятието не отчита парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството „ТОЛПОГАЗОСНАБДЯВАНЕ" ЕООД.

7. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи. Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

РАЗБИВКА НА КАТЕГОРИИ ПРИХОДИ

	Сума в хил. лв
1. Продажба на продукция	0
2. Продажба на стоки	4
3. Продажба на услуги	143
4. Продажба на материали	0
5. Приходи свързани с ДМНА	0
6. Други приходи	3
Приходи общо:	150

8. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат като съответния актив се отписва от баланса на лизингодателя и се заприхождава като актив на лизингополучателя по справедлива стойност или стойността на минималните лизинговия плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като задължение на лизингополучателя . Разликата между справедливата стойност и определената в договора обща сума на плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

През отчетния период дружеството няма лизингови договори.

9. Финансови активи

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти. Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието представляват финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с

договорен характер (но не и вземания със законов характер - например надвнесените данъци),Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

10. Финансови пасиви

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към тях се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл.(последваща им оценка е по себестойност). Към тази категория пасиви не се отнасят кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

11. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

През отчетния период не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, тъй като за валутен курс е ползван фиксинга на евро, по който са били счетоводно отразени.

12. Оповестяване на свързани лица.

Между "Топлогазоснабдяване" ЕООД и юридическо и физическото лице посочени по долу в справката съществуват взаимоотношения между свързани лица от типа :(косвено притежение –възможност за участие в управлението на предприятието). Обемът на сделките със свързаните лица представляват 0,67 % от сумата на нетните приходи на дружеството.Видът на сделките между тези две дружества имат следният характер :

Свързани лица	Вид на сделката	Стойност в хил. лв.
"Гриф-Варна " ООД	услуга-отдаване по наем	8
"Гриф-Варна " ООД	услуга – изпълнено СМР	45

Свързани лица	Стойност към 31.Декември в хил. лв.	
	Вземане	Задължение
"Гриф-Варна " ООД	6	-

13. Доходи на персонала

През текущата година дружеството е отчело като разход за краткосрочни доходи на персонала сумата от 32 458 лв.

Към 31.12.2014г. дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала в размер на 1989.87 лв.

14. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

15. Данъчно облагане

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба 25640.68, като след преобразуване по годишна данъчна декларация облагаемата печалба е 25640.60лв.

Текущият разход за данък печалба на дружеството е в размер 2538.42 лева.

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

Дата 16.03.2014г
Гр Варна

Съставител : ..... Г. Николова

Управител:..... М. Георгиева