

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ВВК" ООД

към 31.12.2015г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	283	269
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	283	269
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	1	0
II. Вземания, в т.ч.:	27	10
над 1 година	10	
III. Инвестиции		
IV. Парични средства	49	73
Общо за раздел В:	77	83
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	360	352
ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	14	14
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки	85	85
IV. Резерви	224	224
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	20	18
VI. Текуща печалба (загуба)	2	2
Общо за раздел А:	345	343
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения, в т.ч.:	15	7
до 1 година	15	7
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	2
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	360	352

Дата : 22.02.2016г.

Съставител:

/Д.Пашова/

Ръководител:

/В. Колев/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ВВК" ООД
за 2015 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	36	42
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5	9	а) Продукция		
а) Суровини и материали	4	8	б) Стоки		
б) Външни услуги	1	1	в) Услуги	36	42
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	18	19	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		-
а) Разходи за възнаграждения	15	16	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		-
б) Разходи за осигуровки	3	3	4. Други приходи, в т.ч.:		-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	7	8	а) Приходи от финансиране		
а) Разходи за амортизация	7	8	б) Приходи от продажби на дълготрайни активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	3	4	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	36	42
а) Балансова стойност на продадените активи	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		-
Общо разходи за оперативна дейност: (1+2+3+4+5)	33	40	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		-	7. Други лихви и финансови приходи		-
- отриц. разлики от промяна на вал. курсове			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	-	8. Загуба от обичайната дейност		-
Общо финансови разходи (6+7):	1	-	9. Извънредни приходи		-
8. Печалба от обичайната дейност	2	2	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	36	42
9. Извънредни разходи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	34	40	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
10. Счетоводна печалба	2	2	Всичко (Общо приходи + 11)	36	42
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	2	2			
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	36	42			

Дата: 22.02.2016 г.

Съставител:

/Д.Пашова/

Ръководител:

/В.Колев/



I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ВВК” ООД гр. Стара Загора е вписано в Старозагорски окръжен съд по ф.д. № 2885 от г.1991г., с ЕИК по Булстат: 833067384 и пререгистрирано в Агенция по вписванията през 2008г. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Стара Загора, кв. Го леш, ул. ”Християнско Шосе”, регистрирано е с капитал 14200.00 /Четиринадесет хиляди и двеста/ лева, който капитал е внесен изцяло. Съдружници в дружеството са: Валентин Вълчанов Колев и Силвия Вълчанова Видева. Управлението е възложено на Валентин Вълчанов Колев по договор за управление.

Предмета на дейност на дружеството е: Отдаване под наем на дълготрайни активи и други услуги на населението.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2015г.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с концепцията за историческа цена и счетоводните принципи за : текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с предположението на действащото предприятие и на ръководството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност в следващите 12 месеца.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовия отчет – Счетоводен баланс и отчет за приходите и разходите представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия / СС 1 Представяне на финансови отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма.

4. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

5. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в Баланса и отчета за приходи и разходи за една предходна година. Текущия период обхваща периода от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.. Данните за двата периода са съпоставими.

III. Значими счетоводни политики

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация .

1.1 Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС 16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- Имат натурално веществена форма;
- Използват се за производство, административни цели и оказване на услуги;
- Очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв. под който придобитите активи независимо , че притежават характер на ДМА се третират като текущ разход в момента на придобиване.

1.2 Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

1.3 Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми за счетоводни цели не превишават признатите за данъчни цели. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2015г. са както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години	Счетоводна амортизационна норма в %
Сгради	25	4
Машини и оборудване	3	30
Компютърна техника	2	50
Автомобили	5	20
Стопански инвентар	7	15

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които продължават да се използват от дружеството, е в размер на 38 хил.лв.

1.4 Обезценка

Към 31.12.2015г. е ръководството е извършило преглед на ДМА и е установило, че балансовата им стойност към тази дата не се различава съществено от справедливата им стойност, поради което не е направена обезценка.

2. Текущи (краткотрайни) активи

2.1 Стоково – материални запаси

Стоково – материалните запаси са оценени по доставна цена с включени разходи по доставката.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно – претеглената цена (себестойност).

В себестойността на предоставените услуги се включват разходите за труд и осигуровки на персонала зает в предоставянето на услугите и съответната част от общопроизводствените разходи, разпределена на база на приходи.

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

Към 31.12.2015г. е извършен преглед на наличните стоково материални запаси. Не е установена съществена разлика между отчетната стойност и нетната реализируема стойност, поради което не е извършена обезценка.

2.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност) към клиенти. Няма просрочени и съдебни вземания.

2.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности в лева. Към 31.12.2015г. наличности те в лева са представени по номинална стойност, а тези в валута по легова равностойност изчислена по заключителния курс на БНБ за съответния вид валута.

3. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде реализирана в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Оповестените в настоящия отчет задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

В други задължения се включват задълженията към бюджета, персонала и получен заем от „Декофот” ООД 13 хил.лв.

4. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители и работници, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения, определен от законодателя.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи в периода, за който се отнасят.

Към 31.12.2015г. в дружеството има назначени по трудов договор трима работника.

5. Признание на приходи и разходи

5.1 Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажба на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната себестойност преминават в купувача.

Признатите през текущата година приходи от продажби са в размер на 36 хил. лв. са от продажба на услуги.

5.2 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Признатите разходи през годината са в размер на 34 хил. лв. и включват разходи за материали, външни услуги, разходи за заплати, осигуровки, амортизации и други разходи.

6. Дружествен капитал и резерви

„ВВК” ООД е създадено като дружество с ограничена отговорност (ООД). Размера на капитала, регистриран в Търговския регистър е 14/Четиринадесет/ хил.лв. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове -142 дяла по 100 лева всеки един.

Собственици на капитала са:

Валентин Вълчанов Колев – 71 дяла и Силвия Вълчанова Видева – 71 дяла.

Другите елементи на собствения капитал включват :

- Резерв от последващи оценки – 85 хил. лв.
- Други резерви - размер на 224 хил. лв.
- Неразпределена печалба – 20 хил. лв.
- Текуща печалба – 2 хил.лв.

7. Данъци върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба, формирана съгласно правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. Начисления данък печалба за 2015г. е в размер на 221 лв.

IV. Сведения определени за съществени по НСФОМСП или преценени от предприятието, като съществени.

1. Съгласно НСФОМСП 17 „Лизинг” ръководството оповестява , че през 2015г. няма сключени договори за лизинг.

2. Съгласно НСФОМСП 19 „Доходи от персонала” ръководството оповестява, че не резервира суми за компенсируеми отпуски, поради това, че същите се ползват текущо в годината.

3. Събития настъпили по време и след съставяне на финансовия отчет – не са настъпили събития подлежащи на оповестяване.

V. Друга информация необходима за правилното разбиране на финансовия отчет.

1. Не е било дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг.

2. Не са допускани съществени отклонения от принципите на приетата счетоводна политика.

3. Приета е двустранна форма на Баланс и Отчет за приходите и разходите.

VI. Оповестяване за дружеството с ограничена отговорност по ТЗ.

1. Движение на дялове – не е извършено;

2. Вид премии от емисия и вид резерви – не са начислявани;

3. Дивиденди – през 2015 година не са начислявани.

Дата на съставяне на годишния финансов отчет – 31.12.2015г.

Дата на изготвяне на годишния финансов отчет – 03.02.2016г.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване от ръководството на 22.02.2016г.

Съставител
/Д. Пашова/

Управител.....
/ Валентин Колев/

