

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "РОЛЛИН"ООД
към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	-	-
I. Нематериални активи	2	2	II. Премии от емисии	-	-
II. Дълготрайни материални активи	1	1	III. Резерв от последващи оценки	-	-
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	IV. Резерви	-	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	42	52
Общо за раздел Б:	3	3	VI. Текуща печалба (загуба)	11	50
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	53	102
I. Материални запаси	1	3	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	6	-	В. Задължения, в т.ч.:	16	20
над 1 година			до 1 година	16	20
III. Инвестиции	-	-	над 1 година		
IV. Парични средства	59	116			
Общо за раздел В:	66	119			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	69	122	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	69	122

Дата : 23.03.2016 г.

Съставител:
/Д. Пашова/

Ръководител:
/А. Лазаров/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " РОЛЛИН " ООД
 за 2015 година

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.:	237	323
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	49	173	а) Продукция	86	257
а) Суровини и материали	20	149	б) Стоки	138	60
б) Външни услуги	29	24	в) Услуги	13	6
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	44	34	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) Разходи за възнаграждения	38	29	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) Разходи за осигуровки	6	5	4. Други приходи, в т.ч:	-	26
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	7	а) Приходи от финансиране		
а) Разходи за амортизация	1	7	б) Приходи от продажби на дълготрайни активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	131	80	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	237	349
а) Балансова стойност на продадените активи	131	80	5. Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия		
Общо разходи за оперативна дейност: (1+2+3+4+5)	225	294	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	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо финансови разходи (6+7):	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	12	55	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	237	349
9. Извънредни разходи	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	225	294			
10. Счетоводна печалба	12	55			
11. Разходи за данъци от печалбата	1	5			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
13. Печалба (10-11-12)	11	50			
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	237	349	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
			Всичко (Общо приходи + 11)	237	349

Дата:23.03.2016 г.

Съставител:

/Д. Пашова/

Ръководител:



I.ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„РОЛЛИН“ ООД гр. Стара Загора е регистрирано в Агенция по вписванията през 2012г. с ЕИК по Булстат: 202273359. Дружеството е със седалище и адрес на управление Стара Загора, ул. Стоян Михайловски № 13, регистрирано с капитал 2.00 /два/ лева. Дружеството се управлява от Антон Лазаров Лазаров.

Предмета на дейност на дружеството е : Покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, ресторантьорство, кетъринг, рекламна дейност.

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. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: 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 принципа 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 са представени във формата определена 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. Текущият период обхваща 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г., а предходния 01.01.2014 г.- 31.12.2014 г. 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 характеристики на ДМА, се третира 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 текуща в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на

РОЛЛИН ООД град Стара Загора

Приложение към годишния финансов отчет за 2015 година

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 %
Стопански инвентар	7	15
Други ДНМА	7	15

1.4 Обезценка

Към 31.12.2015г. 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) .

Към 31.12.2015г. е извършена инвентаризация и 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. Същите са оценени по номинална стойност.

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 справедлива стойност на сделката, която ще бъде реализирана в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

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 служителите 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 за периода, за който се отнасят. Към 31.12.2015 г. назначеният персонал е 4 души .

5.Признаване 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 продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминат в купувача.

Признатите през текущата година приходи от продажби са в размер на 237 хил.лв. и са от продажба на стоки, продукция, реклама и др.

5.2 Разходи

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

РОЛЛИН ООД град Стара Загора

Приложение към годишния финансов отчет за 2015 година

Признатите разходи през годината са в размер на 225 хил.лв. и включват разходи за материали, външни услуги, разходи за заплати, осигуровки и балансовата стойност на продадените активи.

6. Дружествен капитал и резерви

„РОЛЛИН“ е създадено като дружество с ограничена отговорност (ООД). Размера на капитала, който е регистриран в Търговския регистър е 2/два/ лв.

Собственици на капитала към 31.12.2015 г. са:

Антон Лазаров Лазаров

Надка Петрова Мутафчиева

Другите елементи на собствения капитал включват :

- Натрупана неразпределена печалба от минали години в размер на 42 хил.лв.

- Текуща печалба – 11 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. Начисленият данък печалба за 2015 година е 1 хил. лв.

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

1. Съгласно изискванията на НСФОМСП 24“Оповестяване на свързани лица” и по смисъла на § 1,б.М от ДР на ДОПК дружеството оповестява, че през 2015 г. не е осъществявало сделки със свързани лица.

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

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

4.Събитията настъпили по време на съставяне на счетоводния баланс – не са настъпили събития подлежащи на оповестяване.

5. Събитията настъпили след датата на изготвяне на финансовият отчет – не са настъпили събития подлежащи на оповестяване.

V.Друга информация необходима за правилното разбиране на финансовият 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 – Съдружникът Петя Богомилова Лазарова продава на Надка Петрова Мутафчиева собствения си 1 (един) дял от капитала на „Роллин “ ООД с номинална стойност от 1 лв.(един лев), за стойност 1 лв. (един лев), за сумата от 1 лв.(един лев);

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

3.Начисляване на дивиденди – през 2015 година са начислени и изплатени дивиденди на съдружниците в размер на 60 хил. лв.

Дата на съставяне на годишния финансов отчет – 31.12.2015г.

Дата на изготвяне на годишния финансов отчет – 23.03.2016г.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване от ръководството на 23.03.2016г.

Съставител.....
/ Д. Пашова /

Управител.....
/ А. Лазаров /

