Отчет за приходите и разходите

на фирма: ГЕРБЕР И КО ООД
за период: 01.01.2014 - 31.12.2014

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.	**0**	**0**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**2**	**1**	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	2	1	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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 т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			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)	**2**	**1**	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	2	1
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)**		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	2	1
Общо финансови разходи (6+7)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	2	1
8. Печалба от обичайна дейност	**0**	**0**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**2**	**1**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**0**	**0**			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**2**	**1**	**Всичко (Общо приходи+11)**	**2**	**1**

Дата: 09.02.2015

Ръководител: подпис

Съставител: подпис

Заверил: подпис

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

Баланс

на фирма: ГЕРБЕР И КО ООД
за период: 01.01.2014 - 31.12.2014

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	192	192	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба(загуба от минали години)	(31)	(30)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**192**	**192**	VI. Текуща печалба(загуба)	(2)	(1)
В. ТЕКУЩИ(КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ)			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**(28)**	**(26)**
I. Материални запаси			**Б.ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
II. Вземания			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	652	652
в т.ч. над 1 година			до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година	**652**	**652**
IV. Парични средства	432	434			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**432**	**434**			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**624**	**626**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**624**	**626**

Дата: 09.02.2015

Ръководител: подпис

Съставител: подпис

Заверил: подпис

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com

Приложение към годишният отчет
НА «ГЕРБЕР И КО » ООД
Гр. София за 2014 г.

«ГЕРБЕР И КО» ООД е регистрирано на 16.11.2011г. регистрирано с удостоверение № 20111116162641/16,11,2011 година от МИНИСТЕРСТВО НА ПРОВОСЪДИЕТО АГЕНЦИЯ ПО ВПИСВАНИЯТА в съответствие с Търговския Закон на Република България.
Седалище и адрес на управление: гр.София, ул."Уилям Гладстон" № 51 ет.1 ап.2.
Предметът на дейност на дружеството е: Покупки и продажба на недвижими имоти
Капиталът на дружеството е 5 000 лв.
Дружеството се управлява и представлява от Хуан Мигел Коромина Кастелл. През 2013г дружеството няма назначени лица по трудово правоотношения

Дружеството води своте текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за малките и средни предприятия.
Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и всички данни за 2014г. са представени в настоящият отчет в хиляди лева.

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като **текущ,** когато отговаря на някой от следните критерии:

- Очаква се да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държан е предимно с търговска цел;
- Очаква се да бъде реализиран в срок от дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;
- Активът е пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат разменяни или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;

Актив се класифицира като **нетекущ** ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Активи се отчитат като Имоти, машини, съоръжения и оборудване когато отговарят на критериите на СС16 за признаване и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат цена на придобиване по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина, съоръжение или оборудване се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС16.

Финансови активи

Предприятието прилага СС 32 при отчитане на финансови активи.
Финансов актив е всеки актив който е:

- парични средства;
- капиталов инструмент на друго предприятие;
- договорно право:

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:
Основен капитал включващ :

- Регистриран капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

- Финансов резултат включващ:

- Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

- Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

- Печалба/загуба от периода.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.
След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по стойността на тяхното възникване.
Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.
Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.
СС 1 От посочените разходи в отчета за приходите и разходите съществената част е платена

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Чуждестранна валута

Функционалната валута на предприятието е българският лев.
Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.
Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.
Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието.
Предприятието прави преоценка на парични позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет за периода. Фиксирания обменен курс на БНБ на лева спрямо Евро е 1,95583.

Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.
Разграничават се два вида събития:

- такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);

и

- такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.
Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на

способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:
-естеството на събитието;
и
-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Разходи по заеми

Разходи по заеми са лихви и други разходи, извършени от предприятието във връзка със заемането на средства. Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба/загуба както и движенията за периода
Ефект от промените в счетоводна политика и корекциите на грешки в съответствие с СС 8 за всеки елемент на собствения капитал.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет
1.1.Имоти ,машини, съоръжения и оборудване

(В хил. лв.)

	Сгради	**Машини и оборудване**	**Леки автомобили**	**Земи**	**Стопански инвентар**	**Компютри**	**Други активи**	**Общо**
Отчетна стойност към 01.01.2014				192				192
Постъпили								
Излезли								
Салдо към 31.12.2014				**192**				**192**

Амортизация								
Постъпили								
Излезли								
Салдо към 31.12.2014								
Балансова стойност към 31.12.2014				192				192

1.2.Парични средства

Вид	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Парични средства в брой в т.ч.		
В лева	22	17
Във валута	**4409**	**410**
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.		
В лева	1	7
Във валута	0	0
Общо	**432**	**434**

1.3. Собствен капитал

1.3.1 Основен капитал

Съдружници	**31.12.2014 г.**			
	Брой дялове	**Стойност**	**Платени**	**% в капитала**
Луис Беренгер Виланова	145	1450	1450	29
Хуан Мигел Коромина Кастелл	95	950	950	19
Франсеск Ксавиер Беренгер Виланова	95	950	950	19
Нарсисо Беренгер Виланова	55	550	550	11
Хорхе Беренгер Виланова	50	500	500	10
Хосе Беренгер Виланова	50	500	500	10
Франсеска Беренгер Виланова	10	100	100	2
ОБЩО	**500**	**5000**	**5000**	**100**

1.4. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2014	31.12.2013
Други дългосрочни задължения в т.ч.	652	652
Общо	**652**	**652**

2.Отчет за приходи и разходи

2.1. Разходи

2.2.1. Разходи за външни услуги

Вид	31.12.2014	31.12.2013
Данък недвижим имот	**0**	**0**
Такса битови отпадъци	**2**	**1**
Общо	**2**	**1**

Други оповестявания

1.Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Съдружници са Луис Беренгер Виланова, Хуан Мигел Коромина Кастелл, Франсеск Ксавиер Беренгер Виланова, Нарсисо Беренгер Виланова, Хорхе Беренгер Виланова Хосе Беренгер Виланова, Франсеска Беренгер Виланова.

Корекция на грешки

Дружеството нее отчело грешки

Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

Събития след датата на баланса

Дружеството не оповестява събития след датата на баланса.

Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

СЪСТАВИЛ:.....

РЪКОВОДИТЕЛ:.....