КАРЕЕ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....3

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....5

КАРЕЕ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

АКТИВ	Прил.	31 декември 2015	2014	ПАСИВ	Прил.	31 декември 2015	2014
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
I. Дълготрайни материални активи		42	62	I. Натрупана печалба (загуба) от минали години		(26)	-
Общо за раздел А		**42**	**62**	II. Текуща печалба (загуба)		(26)	(26)
Б. Текущи (краткотрайни) активи				**Общо за раздел А**		**(52)**	**(26)**
I. Вземания	4	3	-	**Б. Задължения**	7	**110**	**102**
II. Парични средства	5	10	10	до 1 година		12	4
Общо за раздел Б		**13**	**10**	над 1 година		98	98
В. Разходи за бъдещи периоди		**3**	**4**				
СУМА НА АКТИВА		**58**	**76**	**СУМА НА ПАСИВА**		**58**	**76**

Управител: Диян Георгиев

Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Дора Драганова

София, 29.03.2016 г.

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

КАРЕЕ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Прил.	2015	2014	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Прил.	2015	2014
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги		12	8	1. Нетни приходи от продажби	11	6	3
а) външни услуги	8	*12*	*8*	*а) услуги*		*6*	*3*
2. Разходи амортизации		20	20	**Общо приходи от оперативна дейност**		**6**	**3**
3. Други разходи	9	-	1				
Общо разходи за оперативна дейност		**32**	**29**				
4. Печалба от обичайна дейност		-	-	2. Загуба от обичайна дейност		**26**	**26**
Общо разходи		**32**	**29**	**Общо приходи**		**6**	**3**
5. Счетоводна печалба		-	-	3. Счетоводна загуба		26	26
6. Разходи за данъци от печалбата	10	-	-				
7. Печалба		-	-	4. Загуба		26	**26**
Всичко		**32**	**29**	**Всичко**		**32**	**29**

Управител: Диян Георгиев

КАРЕЕ ЕООД * СОФИЯ *

Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Дора Драганова

Ди Ем Ес Консулт ООД DMS Consult Ltd.

София, 29.03.2016 г.

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

1. ПРАВЕН СТАТУТ И ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Карее ЕООД (Дружеството) е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията на 19.09.2013 г.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Еуро Партнерс ЕООД, със седалище и адрес на управление гр. София, район Възраждане, ул. Овче поле № 104-106, ет. 3, ап. 7.

Дружеството се управлява и представлява от Диян Георгиев Георгиев.

Предметът на дейност на Дружеството е закупуване, продаване, отдаване и наемане на движими и недвижими вещи и имоти, поддръжка на сгради и офиси, дезинфекция и дезинсекция, както и всяка друга дейност, незабранена от закона, включително дейност изискваща лиценз или разрешение от административен орган след придобиването им.

Седалището и адреса на управление на Дружеството са гр. София, район Лозенец, ул. Атанас Дуков 29, ет. 4.

Към 31 декември 2015 г. Дружеството няма назначени служители на трудов договор.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Общи положения
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага в настоящия отчет Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, одобрени от Министерски съвет. Дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност и изготвя съкратен годишен финансов отчет. При спазване изискванията на Закона за счетоводството и Счетоводен стандарт 1 – Представяне на финансови отчети, Дружеството изготвя съкратен счетоводен баланс само по раздели и групи, не съставя отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и не оповестява измененията в нетекущите (дълготрайни) активи.

База за изготвяне на финансовия отчет
Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена и действащо предприятие.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева (хил. лева), освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни
Сравнителната информация в настоящия отчет е изготвена и представена на съпоставима база спрямо предходната 2014 г.

Отчетна валута
Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Операции в чуждестранна валута
Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като печалби или загуби от валутни операции за периода, в който възникват. Към 31 декември 2015 г. Дружеството няма парични позиции в чуждестранна валута.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дълготрайни материални и нематериални активи
Дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като дълготраен.

Амортизационните норми на основните групи дълготрайни активи са както следва:

	Годишни амортизационни норми
Транспортни средства	25%

Към 31 декември 2015 г. Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

Отсрочени данъци
Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовият метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща данъчна печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци се представя във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Вземания
Вземанията се оценяват по стойността на датата на тяхното възникване. Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като текущо се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на БНБ. Към 31 декември 2015 г. Дружеството няма вземания в чуждестранна валута.

Парични средства
Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на БНБ към датата на придобиването им. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Дружеството не е осъществявало сделки в чуждестранна валута.

Разходи за бъдещи периоди
Възникналите разходи, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Задължения
Задълженията в лева се оценяват по стойността на датата на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по курса на БНБ в деня на възникването им, като текущо се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на БНБ. Към 31 декември 2015 г. Дружеството няма задължения в чуждестранна валута.

Признаване на приходи и разходи
Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходи се признават в зависимост от степента на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс и при условие, че сделката може да бъде надеждно оценена. Степента на завършеност се оценява чрез анализ на извършената работа.

Приходите на Дружеството са формирани в резултат на предоставени услуги свързани с отдаване под наем на собствен автомобил. Приходите от наем се признават като приход в отчета за приходите и разходите за периода, през който е предоставена наемната услуга.

Финансови инструменти
Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки
Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Валутен риск
Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, свързан с промени на валутните курсове.

Кредитен риск
Активите, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, доколкото съществува вероятност клиентите да не изплатят своите задължения.

Ликвиден риск
Пасивите, които излагат Дружеството на ликвиден риск са предимно задълженията към доставчици и свързани лица. Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не погаси задълженията си в договорения размер или да ги погаси в пълен размер, но на по-късна от уговорената дата. Дружеството управлява ликвидния риск чрез финансово планиране на паричните ресурси, с които да посрещне изплащането на текущите си задължения, включително и чрез временно финансиране от едноличния собственик. Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на ликвиден риск.

Лихвен риск
Дружеството не е пряко изложено на лихвен риск, тъй като няма задължения, за които се дължат лихви.

4. ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Вземания от свързани лица (приложение 12)	2	-
Предоставени аванси на доставчици	1	-
	3	**-**

Вземанията от свързани лица са от основната дейност на Дружеството във връзка с предоставени услуги по договор за наем на собствен автомобил.

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Парични средства в банкови сметки в лева	10	6
Парични средства в брой	-	4
	10	**10**

6. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано с капитал в размер на 5 лева.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Задължения към свързани лица (приложение 12)	98	98
над 1 година	*98*	*98*
Задължения към доставчици и други	12	4
до 1 година	*12*	*4*
	110	**102**

Задължението към свързани лица в размер на 98 хил. лева представлява временно предоставени средства от едноличния собственик на капитала на Дружеството. Предоставените средства са с цел финансиране на текущата дейност на Дружеството и следва да бъдат върнати до 2018 г.

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2015	Годината, приключваща на 31.12.2014
Разходи за застраховки на автомобил	6	5
Разходи за ремонт и поддръжка на автомобил	5	2
Разходи за счетоводни услуги	1	1
	12	**8**

9. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2015	Годината, приключваща на 31.12.2014
Местен данък автомобил	-	1
	-	**1**

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката на корпоративния данък за 2015 г. е 10%.(10% - 2014 г.). През 2014 г. и 2015 г. Дружеството е реализирало загуба, поради което няма задължения за данъци.

11. ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2015	Годината, приключваща на 31.12.2014
Приходи от отдаване под наем на автомобил	6	3
	6	**3**

12. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързано лице на Дружеството е неговият собственик и близки членове на семейството му както и пряко контролираните от дружеството предприятия. Дружествата, контролирани от някое от гореизброените лица също се смятат за и се третират като свързани лица.

Дружеството сключва сделки със свързаните му лица при нормални бизнес и търговски условия.

Информацията по-долу обобщава сделките на Дружеството със свързани лица:

		За годината, приключваща на 31.12.2015	За годината, приключваща на 31.12.2014
ПРИХОДИ	**Свързано лице**		
Приходи от наем на автомобил	Еуро Партнерс ЕООД	4	-
		4	**-**

Към 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. вземанията и задълженията към свързани лица се състоят от:

		Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
ВЗЕМАНИЯ	**Свързано лице**		
Вземане по договор за наем на автомобил	Еуро Партнерс ЕООД	2	-
		2	**-**

		Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**Свързано лице**		
Допълнителни парични вноски	Еуро Партнерс ЕООД	98	98
		98	**98**

Към 31.12.2015 г. в Дружеството са направени допълнителни парични вноски от едноличния собственик на капитала на основание чл. 134 от Търговския закон на обща стойност 98 хил. лева. Предоставените средства са с цел финансиране текущата дейност на Дружеството и следва да бъдат върнати на собственика до 2018 г.

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на пояснителните бележки към тях.

Управител: Диян Георгиев

КАРЕЕ ЕООД София

Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Дора Драганова

Ди Ем Ес Консулт ООД DMS Consult Ltd.

София, 29.03.2016 г.