

Годишен Финансов Отчет
на
“АБСЪЛЮШЪНС” ЕООД
към 31.12.2014г.
гр. София, бул.Васил Левски 103, ет2
БУЛСТАТ: 201217247

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложи в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2014 Г.

1. Обща информация за предприятието

„АБСЪЛЮШЪНС“ ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 201217247.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул. Васил Левски 103, ет.2
Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС , считано от 31.08.2010г.

Предметът на дейност на дружеството е покупко-продажба и отдаване под наем на автомобили, фургони, камиони и всички останали типове транспортни средства и аксесоари.

Управител на дружеството е Джан Лука Бидзари.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2014 г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2014 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2014г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2014 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружеството използва модела на цена на придобиване.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация.

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните запаси е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителният подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетната като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в легова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19 Т.10

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19 Т. 11

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Абсълюшънс“ ЕООД към 31.12.2014г.

Активите и Пасивите в Баланса на “Абсълюшънс” ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на “Абсълюшънс” ЕООД като текущи активи са включени пари и парични еквиваленти на стойност 199 хил. лв., които се състоят от парични средства по разплащателни сметки – 30 хил.лв. и парични средства в брой – 169 хил.лв. Към 31.12.2014г. дружеството има текущи вземания от клиенти в размер на 331 хил.лв. и 5 хил.лв. други вземания, представляващи вземания от клиенти по издадени фактури през 2015г. касаещ период на отдаване 2014г.

Към нетекущите активи са отчетени транспортни средства с балансова стойност към 31.12.2014г. – 913 хил.лв. и разходи по придобиване на ДМА в размер на 1 хил.лв. Към нетекущите активи са отнесени вземания по предоставени заеми за 113 хил.лв.

Пасива на Баланса на “Абслюшънс” ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 1 хил.лв., образуван от 100 (сто) дяла по 10 (десет) лева. Дяловете са еднолична собственост на Джан Лука Бидзари.
 2. Неразпределена печалба от минали години – 118 хил.лв.
 3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 33 хил.лв.;
- През разглеждания период “Абслюшънс” ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 152 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2014 г. “Абслюшънс” ЕООД има следните текущи задължения:

- задължения към доставчици – 782 хил.лв.
- задължения по полици -1 хил.лв.
- данъчни задължения – 34 хил.лв., от които 28 хил.лв. данъци за МПС, 4 хил.лв. корпоративен данък за 2014г. и 2 хил.лв. ДДС за внасяне.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. “Абслюшънс” ЕООД има нетекущи задължения в размер на 765 хил.лв. представляващи вноски от едноличния собственик на капитала в размер на 145 хил.лв., получени дългосрочни заеми от нефинансови предприятия за 599 хил.лв. и получени депозити по договори за дългосточен наем – 21 хил.лв.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Абслюшънс” ЕООД към 31.12.2014г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

“Абслюшънс” ЕООД за отчетната 2014г. има реализирани приходи от отдаване под наем на транспортни средства в размер на 515 хил.лв. и приходи от продажба на автомобили 135 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от “Абслюшънс” ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на “Абслюшънс” ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 606 хил.лв., в т.ч.:
 - Разходи за материали – 46 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Резервни части – 16 хил.лв.
 - ✓ Гуми – 29 хил.лв.
 - ✓ Други – 1 хил.лв.

- Разходи за външни услуги – 127 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Административно обслужване – 19 хил.лв.
 - ✓ Застраховки – 13 хил.лв.
 - ✓ Ремонт н автомобили – 85 хил.лв.
 - ✓ Паркинг – 3 хил.лв.
 - ✓ Такси – 6 хил.лв.
 - ✓ Пътна помощ -1 хил.лв.
 - ✓
- Разходи за амортизации – 258 хил.лв.
- Други разходи – 175 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Балансова стойност на продадени активи – 141 хил.лв.
 - ✓ Данък МПС – 13 хил.лв.
 - ✓ Документално необосновани – 11 хил.лв.
 - ✓ Разходи за пътуване и престой – 7 хил.лв.
 - ✓ Други – 3 хил.лв.

Финансови разходи (банкови такси и комисонни) – 6 хил.лв.

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Абсълюшънс“ ЕООД към 31.12.2014г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с придобиването на материали, активи и предоставянето на услуги. Плащанията към доставчици са в размер на (216) хил.лв. Получените суми от клинети са в размер на 552 хил.лв. Към други парични потоци отобичайната дейност са отнесени платени банкови такси и комисионни за (6) хил.лв. Платени са (18) хил.лв. за данъци.

Към паричните потоци от инвестиционна дейност са отнесени плащания за придобиване на автомобили – (306) хил.лв.

Към паричните потоци от финансова дейност са отнесени 12 хил.лв. от направена допълнителна парична вноска от едноличният собственик на капитала и получени заеми от нефинансови предприятия в размер на 185 хил.лв., върнати суми по договори за заем – (135) хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Абсълюшънс“ ЕООД към 31.12.2014г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети“ всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2014г. в Собствения Капитал на „Абсълюшънс“ ЕООД, са относно финансовият резултат – печалба в размер на 33

хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 152 хил.лв.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

28.03.2015 г.

Изготвил:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Джан Лука Бидзари



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
към 31.12.2014

Приложение №1 към СС 1

ЕИК 201217247

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	1	1
Транспортни средства, инвентар и други	913	977	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	12	- неразпределена печалба	118	13
Общо за група:	914	989	- непокрита загуба		
Общо за раздел:	914	989	Общо за група:	118	13
Текущи (краткотрайни) активи			Текуща печалба (загуба)	33	105
Материални запаси			Общо за раздел:	152	119
Продукция и стоки, в т. ч.:	178		Задължения		
- стоки	178		Задължения към доставчици, в т. ч.:	783	582
Общо за група:	178		до 1 година		582
Вземания			Задължения по полици, в т. ч.:	1	1
Вземания от клиенти и доставчици	331	186	до 1 година	1	1
Други вземания, в т. ч.:	118	119	Други задължения, в т. ч.:	799	725
над 1 година	113	113	до 1 година	34	27
Общо за група:	449	305	над 1 година	765	698
Парични средства, в т. ч.:	199	131	- данъчни задължения, в т. ч.:	34	27
- в брой	169	119	до 1 година	34	27
- в безсрочни сметки (депозити)	30	12	Общо за раздел, в т. ч.:	1 583	1 308
Общо за група:	199	131	до 1 година	818	610
Общо за раздел:	826	436	над 1 година	765	698
Разходи за бъдещи периоди	7	8	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	12	6
			- приходи за бъдещи периоди	12	6
СУМА НА АКТИВА	1747	1 433	СУМА НА ПАСИВА	1 747	1 433

Дата на съставяне: 28.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Джан Лука Бидзари



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
за периода 01.01.2014-31.12.2014

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 201217247

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	173	85	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	650	551
а) суровини и материали	46	16	а) стоки	135	
б) външни услуги	127	69	б) услуги	515	436
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	258	178	в) дълготрайни активи		115
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,	258	178	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	650	551
- разходи за амортизация	258	178	8. Загуба от обичайна дейност		
5. Други разходи, в т. ч.:	175	165	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	650	551
а) балансова стойност на продадените активи	141	142			
Общо разходи за оперативна дейност	606	428			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	6	6			
Общо финансови разходи (6 + 7)	6	6			
8. Печалба от обичайна дейност	38	117			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	612	434			
10. Счетоводна печалба	38	117			
11. Разходи за данъци от печалбата	5	12			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	33	105	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	650	551	Всичко (Общо приходи + 11)	650	551

Дата на съставяне: 28.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:



Джан Лука Билзари

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
за периода 01.01.2014-31.12.2014

(хил.лв.)

ЕИК 201217247

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	552	216	336	565	512	53
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		6	(6)		6	(6)
Платени и възстановени данъци		(18)	(18)	2	4	(2)
Други парични потоци от основната дейност					4	(4)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	552	240	312	567	526	41
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		306	(306)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		306	(306)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	12		12	20		20
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	185	135	50	169	290	(121)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	197	135	62	189	290	(101)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	749	681	68	756	816	(60)
Д. Парични средства в началото на периода			131			191
Е. Парични средства в края на периода			199			131

Дата на съставяне: 28.03.2015

Съставител: 
Кремена Стоименова

Ръководител: 
Иван Лука Бидзари



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
за 2014г.

ЕИК 201217247

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период	1							13		105	119
Финансов резултат за текущия период										33	33
Разпределяне на печалбата								105		(105)	
Салдо към края на отчетния период	1							118		33	152
Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	0	118	0	33	152

Дата на съставяне: 28.03.2015

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Джан Лука Билзарис



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на АБСЪЛЮШЪНС ЕООД
към 31.12.2014 г.

(хил.лв)

БИК 201217247

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност					Последваща оценка		процен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7+14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Машини, производ. оборудване и апаратура	7			7			7	7			7			7	0
Транспортни средства, инвентар и други	1 179	511	392	1 298			1 298	202	258	75	385			385	913
Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	12	1	12	1			1								1
Обща сума II:	1 198	512	404	1 306			1 306	209	258	75	392			392	914
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III+IV):	1 198	512	404	1 306			1 306	209	258	75	392			392	914

Дата на съставяне: 28.03.2015

Съставител : 
Кремена Стоименова

Ръководител: 
Джан Лука Билзари

