СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001 ЕООД гр. София

към 31.12.2015г. Инд. № 130664104

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	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			*I. Записан капитал*	5	5
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	1328	1439	*II. Резерви*		
- земи	717	717	1. Други резерви	1284	1284
- сгради	611	722	*Общо за група II:*	1284	1284
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2	*III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	-343	373
3. Съоръжения и други	40	75	- неразпределена печалба	156	373
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			- непокрита загуба	-499	
Общо за група I:	1369	1516	IV. Текуща печалба (загуба)	-152	-195
II. Отсрочени данъци	69	54	***Общо за раздел А:***	**794**	**1467**
Общо за раздел А:	**1438**	**1570**	**Б. Задължения**		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	19	18
I. Материални запаси			до 1 година	19	18
1. Суровини и материали		8	2. Други задължения, в т.ч.:	643	105
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	8	8	до 1 година	3	1
- стоки	8	8	над 1 година	640	102
Общо за група I:	8	16	- към персонала, в т.ч.:	1	0
II. Вземания			до 1 година	1	
1. Вземания от клиенти и доставчици	9	1	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
2. Други вземания, в т.ч.:	0	1	до 1 година	1	2
над 1 година		1	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	1
Общо за група II:	9	2	до 1 година		1
III. Парични средства, в т.ч.:	1	2	***Общо за раздел Б, в т.ч.:***	**662**	**123**
- брой		1	до 1 година	3	21
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	над 1 година	640	102
Общо за група III:	1	2			
Общо за раздел Б:	**18**	**20**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**1456**	**1590**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**	**1456**	**1590**

Дата на съставяне: 14.3.2016г. Съставител: Ирена Орданова Николова Ръководител: [illegible]

"ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001" София

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001 ЕООД гр. София

към 31.12.2015г. Инд.№ 130664104

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	143	241	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	161	232
а) суровини и материали	66	134	в) услуги	161	232
б) външни услуги	77	107	2. Други приходи	1	5
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	29	57	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)*	162	237
а) разходи за възнаграждения	24	48	3. Загуба от обичайна дейност	167	217
б) разходи за осигуровки	5	9	4. Извънредни приходи		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	149	154	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)*	162	237
а) разходи за амортизация и обезценка надълготрайни материални и нематериални активи	149	154	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	167	217
- разходи за амортизация	149	154			
4. Други разходи	7	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	328	453	6. Загуба (5 + ред 9 и 10 от раздел А)	152	195
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1			
Общо финансови разходи (5)	1	1			
6. Печалба от обичайна дейност	0	0			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	329	454			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0			
9. Разходи за данъци от печалбата	-15	-22			
Всичко (Общо разходи + 9+10)	**314**	**432**	***Всичко (Общо приходи + 6)***	**314**	**432**

Дата на съставяне: 14.03.2016г. Съставител: Ирена Йорданова Николова Ръководител: Бончо Рашев Дунев

"ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001" * ЕООД * СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА

на **ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001 ЕООД** **гр. София**

за **2015г.** **130664104**

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	205	181	24	278	247	31
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	29	-28	1	61	-60
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	-1		1	-1
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**206**	**211**	**-5**	**279**	**309**	**-30**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3		1	-1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**3**	**-3**	**0**	**1**	**-1**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	7		7	32		32
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**7**	**0**	**7**	**32**	**0**	**32**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**213**	**214**	**-1**	**311**	**310**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода			2			1
Е. Парични средства в края на периода			**1**			2

Дата: 14.3.2016г.

Ръководител: Бончо Рашев Дунев

Съставител: Ирена Йорданова Николова

"ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001" София

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001 ЕООД** **гр. София**

за **31.12.2015г.** **Инд. № 130664104**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
лдо в началото на отчетния период	**5**		**0**				**1284**	**373**	**-195**		**1467**
лдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1284**	**373**	**-195**	**0**	**1467**
криване на загуба											
уги изменения в собствения капитал								**-217**	**-304**		**-521**
инансов резултат за текущия период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-152**	**-152**
лдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1284**	**156**	**-499**	**-152**	**794**
бствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1284**	**156**	**-499**	**-152**	**794**

Дата на съставяне: 14.3.2016г.

Съставител: Ирена Йорданова Николова

Ръководител: Бончо Рашев Дунев

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на **ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001 ЕООД** **гр. София**

към **31.12.2015г.** **Инд. № 130664104**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
лготрайни материални акт															
ми и сгради, в т.ч.	2148	1	0	2149	0	0	2149	708	113	0	821	0	0	821	1328
ми	717			717			717				0			0	717
ади	1431	1		1432			1432	708	113		821			821	611
шини, производствено удване и атура	43	1		44			44	42	1		43			43	1
ъоръжения и други	190	1	36	155			155	116	35	36	115			115	40
едоставени аванси и отрайни риални активи в процес на аждане	0			0			0				0			0	0
о *за група I:*	**2381**	**3**	**36**	**2348**	**0**	**0**	**2348**	**866**	**149**	**36**	**979**	**0**	**0**	**979**	**1369**
гсрочени данъци	54	17	2	69			69				0			0	69
о нетекущи ілготрайни) активи	**2435**	**20**	**38**	**2417**	**0**	**0**	**2417**	**866**	**149**	**36**	**979**	**0**	**0**	**979**	**1438**

Дата на съставяне: 14.3.2016г.

Съставител: Ирена Йорданова Николова

Ръководител: Бончо Рашев Дунев

"ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001" ЕООД * София *

"ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001" ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31.12.2015 г.

1.Общи положения

1.1.Регистрация

"ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано по фирмено дело № 9814/2001 г. на Софийски градски съд, със седалище гр.София, ул."Ивайло" № 31 А.

Предметът му на дейност е експлоатация на спортни съоръжения и отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

1.2.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

1.3.Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата стойност, спазвайки принципите за действащо предприятие, текущо начисляване и същественост, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

1.4.Сравнителни данни

В годишния финансов отчет е представена сравнителна информация за една предходна година /период/.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.5.Действащо предприятие

Ръководството на "ДУНЕВ МОТОР СПОРТ 2001" ЕООД няма намерения да осъществява действия по ликвидация или намаляване в значителна степен обема на дейността и счита, че дружеството е действащо и ще остане такова и в бъдеще.

2.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСФОМСП 16 Дълготрайни материални активи – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Изхождайки от принципите на същественост, разбираемост, уместност и вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на формирания финансов резултат в дружеството е определен стойностен праг на същественост на дълготрайните материални активи 700 лева. Под този праг материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни по функция се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Стойността на напълно амортизираните дълготрайни материални активи към 31.12.2015 г. е 66 х.лева.

2.2.Дълготрайните нематериални активи са оценени съгласно НСФОМСП 38 Нематериални активи по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

2.3.Краткосрочните вземания са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства в чуждестранна валута първоначално са оценявани по курс на придобиване.Текущо са преоценявани по централен курс на БНБ и разликите са отнесени като текущ финансов приход или разход.

2.6.Основният капитал е представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрацията му. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000 лв.

2.7.Краткосрочните задължения в лева на дружеството, са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.Данъчно облагане

Разходите/приходите за данъци върху печалбата включват текущ и отсрочен данък.

Текущите данъци върху печалбата се определят съгласно българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2015 г. номиналната данъчна ставка е 10%.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят /погасят/, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

4.Амортизация на дълготрайни активи.

Прилаган метод на амортизация на дълготрайните активи е линейния.

За отчетната 2015 г. са начислени 149 х.лв. разходи за амортизация. По групи активи са прилагани следните норми:

- сгради	- 4%
- машини, апаратура,	- 30%
- транспортни средства	- 25%
- компютри	- 50%

5. Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството има задължения към свързани лица – 1950,00лв

6.Отчитане доходите на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

През отчетния период е призната на разход сума в размер на 29 хил.лв. През отчетния период не са изплащани възнаграждения на надзорния и управителния съвет. Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма неизплатени доходи на персонала.

7.Отчитане обезценка на активи

През отчетния период не са отчетени загуби от обезценка на активи.

8.Изменение в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите

През годината не са извършвани промени в методите на оценка на активите и пасивите в сравнение с предходния отчетен период, с изключение на промяната на прага на същественост за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи. Промяната на счетоводната политика е отразена по препоръчителния подход съгласно НСФОМСП 8.

9.Признаването на приходите

Приходите на дружеството се оценяват и признават съгласно правилата на НСФОМСП 18 Приходи и при спазване на принципите за текущото начисляване, съпоставимост между приходите и разходите и независимост на отделните отчетни периоди.

10.Признаване на разходите

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят се изпълняват.

Банковите разходи за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

11.Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след края на отчетния период, които представляват допълнителна информация за състоянието на дружеството към датата на баланса / коригиращи събития / се отразяват във финансовите отчети.

Събития след датата на баланса, които не са коригиращи, се оповестяват в приложението към баланса, когато са съществени.

По отношение на отчет 2014 г. не са установени коригиращи събития между датата на баланса и датата на утвърждаването му.

14.03.2016 г.
София

УПРАВИТЕЛ:
/ Б. Дунев /

СЪСТАВИТЕЛ:
/ Ир. Николова /

"ДУНЕВ МОТОР СПОРТ" ЕООД * СОФИЯ *

СОФИЯ ООД