ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

„Приятелите на Алиса" ООД

ЗА

2014 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
На „ПРИЯТЕЛИТЕ НА АЛИСА" ООД
за годината, завършваща на 31.12.2014г.

1.Учредяване и регистрация

Дружество „Приятелите на Алиса" е вписано с Удостоверение № 20120131104833/31.01.2012 в Агенцията по вписванията. Предметът на дейност се състои в образователна и занимателна дейност. Дружеството се управлява и представлява от Катерина Георгиева Кожухарова-Атанасова.

2.Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и специфичните изисквания на българското законодателство, приложими към 31.12.2014г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и действащо предприятие, спазвайки принципите заложени в чл.4 от Закон за счетоводството. На управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Всички данни оповестени за 2014 и 2013 (представени са данни за предходния отчетен период) са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

2.2.Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

2.3.Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

2.4. Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. За отчетния период са признати следните приходи по категории:

- нетни приходи от услуги : 40 хил. лв.

2.5. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.
След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка(ако има такава). Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

2.7. Амортизация на дълготрайните активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Дружеството утвърждава амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство. Прилаганите амортизационни норми по своя размер съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми и следователно не пораждат данъчни разлики.
Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.
Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.

2.8.Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете - цена на придобиване или нетна реализируема стойност. Оценката на потреблението на стоково - материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

2.9. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014г., намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и

ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.
Към 31.12.2014г. ръководството на дружеството счита, че след направения преглед на събираемостта на вземанията не са налице вземания, подлежащи на обезценявания.

2.10. Парични средства и еквиваленти
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

2.11.Основен капитал
Основният капитал на дружеството е 800 лв. /Осемстотин лева/ и е изцяло внесен. Собственици на капитала на дружеството са Катерина Георгиева Кожухарова-Атанасова /520лева/ и Златина Димитрова Милева /280лева/.

2.12. Дивиденти
Дължимите дивиденти се признават като текущо задължение в периода, в който те се дължат на собствениците. През 2014г. се разпределени дивиденти в размер на 5 000 лв.

2.13. Текущи задължения
Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

2.14.Данъчно облагане
Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на 10 хил.лв. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.
В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент за облагаемата печалба е 10 %.

2.15.Отчет за паричния поток
Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

2.16. Дата на съставяне
Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2014г.
Дата на изготвяне: 07.02.2015г.

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Дата: 07.02.2015г **Съставител:** **Ръководител:**

Град /село/
София, ул.Асен Златаров 18

ПРИЛОЖЕНИЕ N: 6 към СС1

БУЛСТАТ 201883217

БАЛАНС

на "Приятелите на Алиса " ООД

за 2014 година

АКТИВ		
	Сума (хиляди левове)	
Раздели,групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	1	2
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
II. Вземания в т.ч.:		
над 1 година		
III. Инвестиции		
IV. Парични средства	13	7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	13	7
Г. Разходи за бъдещи периоди		
С У М А на АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	14	9

ПАСИВ		
	Сума (хиляди левове)	
Раздели,групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан Капитал	1	1
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
IV. Премии от емисия		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	1	1
VI. Текуща печалба (загуба)	9	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	11	7
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	1	1
С У М А на ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	14	9

Дата:07.02.2015г.

СЪСТАВИТЕЛ: /Николова/

ВНН-КОНСУЛТ ЕООД VNN CONSULT Ltd. СОФИЯ

РЪКОВОДИТЕЛ: /Станчева/

ПРИЯТЕЛИТЕ НА АЛИСА

Приложение№2 към ССІ

Град (село)
София, ул.Ас.Златаров 18

БУЛСТАТ 201883217

ОТЧЕТ

за приходите и разходите

на "Приятелите на Алиса" ООД

за 2014 година

Наименование на разходите	Сума в хиляди лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А.Разходи		
1.Намаление на запасите на продукция и незавършено производство		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	29	23
а)суровини и материали	2	2
б)външни услуги	27	21
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а)разходи за възнаграждения		
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		
-осигуровки, свързани с пенсии		
4.Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:	1	0
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	1	
-разходи за амортизация	1	
-разходи за обезценка		
б)разходи от обезценка на текущи(краткотрайни) активи, в т.ч.:		
5.Други разходи, в т.ч.:	0	0
а)балансова стойност на продадените активи		
б)провизии.		
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)	30	23
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включ.инвестициите, признати като текущи(краткосрочни) активи, в т.ч.:		
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	0	0
а)разходи, свързани с предприятия от група		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8.Печалба от обичайната дейност		
9.Извънредни разходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	30	23
10.СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	10	6
11.Разходи за данъци от печалбата	1	1
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13.ПЕЧАЛБА (10-11-12)	9	5
В С И Ч К О (Общо разходи +11+12+13)	40	29

Наименование на приходите	Сума в хиляди лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б.Приходи		
1.Нетни приходи от продажби, в.ч.:	40	29
а)продукция		
б)стоки		
с)услуги	40	29
2.Увеличение на запасите на продукция и незавършено производство		
3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.Други приходи, в.ч.:		
-приходи от финансирания		
Общо приходи за оперативна дейност(1+2+3+4)	40	29
5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
-приходи от участия в предприятия от група		
6.Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
-приходи от предприятия от група		
7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а)приходи от предприятия от група		
б)положителни разлики от операции с финансови активи		
в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8.Загуба от обичайната дейност		
9.Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	40	29
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)		
ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от Раздел А)		
В С И Ч К О (Общо приходи +11)	40	29

Дата:07.02.2015г.

ВНН-КОНСУЛТ ЕООД
VNN CONSULT Ltd.
СОФИЯ

Приятелите на Алиса ООД

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Приятелите на Алиса" ООД
ЗА 2014 ГОДИНА

NO	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИТЕ	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основната дейност						
	1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	41.0	28.0	13	29.0	24.0	5.0
	2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			
	3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
	4. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		6.0	(6)		10.0	(10.0)
	5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1.0	(1)		1.0	-1.0
	6. Плащания при разпределения на печалби			-			
	7. Други парични потоци от основната дейност			-			
	ВСИЧКО ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ	41.0	35.0	6	29.0	35.0	-6.00
Б.	Парични потоци от инвестиционната дейност						
	1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
	2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
	3. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
	4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
	5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
	5. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	ВСИЧКО ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			-			
В.	Парични потоци от финансова дейност						
	1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
	2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
	3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
	4. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
	5. Плащания на задължения по лизингови договори						
	6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
	7. Други парични потоци от финансова дейност						
	ВСИЧКО ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			-			
Г.	Изменение на паричните средства през периода	41.0	35.0	6	29.0	35.0	(6)
Д.	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			7.0			13.0
Е.	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	41.0	35.0	13.0	29.0	35.0	7.0

Дата:07.02.2015г

ВНН-КОНСУЛТ ЕООД VHN CONSULT Ltd. СОФИЯ

Съставител: ...../

Ръководител: ...../

ПРИЯТЕЛИТЕ НА АЛИСА ООД София

Приложение №6 към НСС1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2014Г.
на "Приятелите на Алиса" ООД

№	Показатели	Основен капитал	Резерви					финансов резултат		резерви от преводи	общо собствен капитал
			премия от емисия	резерв от полс.оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Салдо към 01.01	1						6			7
1.	Изменения за сметка на собствениците										0
	в т.ч.										0
	увеличение										0
	намаление										0
2	Финансов резултат за текущия период							9			9
3	Разпределения на печалбата							(5)			(5)
	в т.ч. дивиденти							(5)			(5)
4	Покриване на загуба										0
5	Последващи оценки на дълготрайни										0
	материални активи т										0
	в т.ч.										0
	увеличение										0
	намаление										0
6	Последващи оценки на финансови										0
	активи и инструменти в т.ч.										0
	увеличение										0
	намаление										0
7	Промени в счетоводната политика грешки										0
	и други										0
8	Други изменения в собствения капитал										0
	Салдо към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	10	0	0	11
9	Промени от преводи на годишни финансови										
	отчети на предприятия в чужбина										
10	Промени от преизчисляване на финансови										
	при свръхинфлация										
11	Призчислен собсвен капитал км края на										
	отчетния период										

Дата 07.02.2015

Съставител: .....

Ръководител: .....