

Баланс

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014
на фирма: ФИЛАНЕЛ ЕООД

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			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
• Продукти от разв. на дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
• Патенти, лицензи, търговски марки,			ІV. Резерви		
• Графични продукти и други подобни права и активи			1. Законови резерви		
• Търговска репутация			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
• Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			3. Резерв съгласно учредителен акт		
			4. Допълнителни резерви		
Общо за група І:			Общо за група ІV:		
ІІ. Дълготрайни материални активи			У. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
• Земи и сгради, в т.ч.:	52	53	- неразпределена печалба	155	90
• земи	28	28	- непокрита загуба	(18)	(18)
• сгради	24	25			
• Машини, производствено оборудване и апаратура	275	150			
• Съоръжения и други	1		Общо за група V:	137	72
• Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	42	65
Общо за група ІІ:	328	203	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	184	142
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
• Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
• Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
• Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
• Дългосрочни инвестиции					
• Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
• Изкупени собствени акции			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
Общо за група ІІІ:			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
ІV. Отсрочени данъци			до 1 година		
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	328	203	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	157	112
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	33	43
І. Материални запаси			над 1 година	124	69
• Суровини и материали	1		3. Получени аванси, в т.ч.:		
• Незавършено производство			до 1 година		
• Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
• продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	16	87
• стоки			до 1 година	16	87
• Предоставени аванси	12		над 1 година		
Общо за група І:	13		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
ІІ. Вземания			до 1 година		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	84	165	над 1 година		
• до 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
• Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
• до 1 година			над 1 година		
• Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
• до 1 година			над 1 година		
• Други вземания, в т.ч.:	1	1	8. Други задължения, в т.ч.:	76	18
• до 1 година			до 1 година	15	18
Общо за група ІІ:	85	166	над 1 година	61	
ІІІ. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	3
• Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	1	3
• Изкупени собствени акции			над 1 година		
• Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	6
Общо за група ІІІ:			до 1 година	3	6
ІV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
• в брой	1	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	3	9
• в безсрочни сметки (депозити)		4	до 1 година	3	9
Общо за група ІV:	1	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	249	217
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	99	171	до 1 година	64	148
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	8		над 1 година	185	69
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	2	15
			- финансираия		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	435	374	- приходи за бъдещи периоди	2	15
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	435	374

Дата: 24.03.2015

Извършил: ИВАНКА КРЪСТЕВА АРАБОВА

Ръководител: ПЕТРАНКА АНДРЕЕВА МАНЕВА

Генерирано с ПП "ПЛЮС-МИНУС"™, тел. 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 27 40, 062/83 30 50, www.plusminus.com

Отчет за приходите и разходите

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014
на фирма: ФИЛАНЕЛ ЕООД

РАЗХОДИ

ПРИХОДИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 255	1 340
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 114	1 029	а) продукция		
а) суровини и материали	159	669	б) стоки		
б) външни услуги	955	360	в) услуги	1 255	1 340
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	11	60	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	9	48	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	12	4. Други приходи, в т.ч.:	25	2
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	2	2
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	68	44	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 280	1 342
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	68	44	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	68	44	- 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.:	25	158	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	22		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)	1 218	1 291	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.:	1	1	Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1		18. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	14	12	9. Извънредни приходи	1	35
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 281	1 377
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	15	13	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	47	38			
9. Извънредни разходи	2				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 235	1 304			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	46	73			
11. Разходи за данъци от печалбата	4	7			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	42	66			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	1 281	1 377	Всичко (Общо приходи+11)	1 281	1 377

Дата: 24.03.2015

Съставител: ИВАНКА КРЪСТЕВА АРАБОВА

Ръководител: ПЕТРАНКА АНДРЕЕВА МАНЕВА

Отчет за паричния поток

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014
на фирма: ФИЛАНЕЛ ЕООД

Сума (Хил. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 419	1 236	183	1 516	1 414	102
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		16	(16)		63	(63)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		6	(6)
8. Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	35		35
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	1 419	1 262	157	1 551	1 483	68
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		192	(192)		65	(65)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):		192	(192)		65	(65)
В. Парични потоци от финансовая дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	144	100	44	83	77	6
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		12	(12)		10	(10)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансовая дейност		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовая дейност (В):	144	113	31	83	89	(6)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 563	1 567	(4)	1 634	1 636	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			5		5	7
Е. Парични средства в края на периода			1		1	5

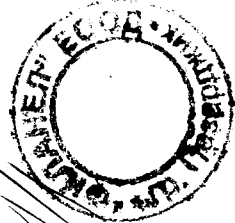
Дата: 24.03.2015

Съставител: ИВАНКА КРЪСТЕВА АРАБОВА

[Signature]

Ръководител: ПЕТРАНКА АНДРЕЕВА МАНЕВА

Генерирано с ПП "ПЛЮС-МИНУС ТМ", тел: 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 21 10, 056/83 30 50, http://www.plusminus.com



Отчет за собствения капитал

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014
на фирма: ФИЛАНЕЛ ЕООД

Сума (хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
1. Салдо в началото на отчетния период	5							155	18			142	
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
6. Финансов резултат за текущия период											42	42	
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение													
- намаление													
10. Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период	5							155	18		42	184	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							155	18		42	184	

Дата: 24.03.2015

Съставител: ИВАНКА КРЪСТЕВА АРАБОВА

Ръководител: ПЕТРАНКА АНДРЕЕВА МАНЕВА

Генерирано с ПП "ПЛЮС-МИНУС", тел: 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 21 10, 056/83 30 50; <http://www.plusminus.com>

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

на фирма: ФИЛАНТЕЛ ЕООД
за период: 01.01.2014 - 31.12.2014

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 (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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи(терени)															
- сгради															
2. Машины, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия в група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ) I+II+III+IV															
	302	192		494			494	98	68		166		166		328

Дата:

24.03.2015

Ръководител: ПЕТРАНКА АНДРЕЕВА МАНЕВА

Съставител: ИВАНКА КРЪСТЕВА АРАБОВА

Заверил:



Подпис
Подпис
Подпис

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовия отчет за 2014 год. на
ФИЛАНЕЛ, ЕООД гр. Пазарджик

Текущ период – започващ на 01.01.2014 и завършва на 31.12.2014 г.
Предходен период – започващ на 01.01.2013 и завършва на 31.12.2013 г.
Годишния финансов отчет е съставен в български лева, закръглени до хиляда.
Годишния финансов отчет е одобрен на 30.03.2015 год. Дата на изготвянето на отчета е 30.03.2015 год.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието:

ФИЛАНЕЛ, ЕООД

Седалище и адрес на управление:

гр. Пазарджик, ул. Заводска 2.

Данъчна регистрация:

Регистрирано е по обща данъчна регистрация и по ЗДДС в ТД на НАП гр. Пловдив, офис Пазарджик.

Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: "Автотранспортни услуги-превозна дейност във вътрешно и международно направление, автотранспортна сервисна дейност, отдаване под наем на автотранспортна техника, съоръжения и недвижими имоти, спедиционни сделки, търговско представителство и посредничество, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги, както и извършването на всякакви други дейности и услуги, които не са забранени от законите на страната." Дружеството се представлява и управлява от Петранка Андреева Манева. Дружеството е организирано и функционира съгласно Търговския закон и Дружествен договор.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет на дружеството е изготвен в съответствие изискванията на ЗС и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост и съпоставимост на приходи и разходи. На представляващия дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение тези принципи.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2014 г. не са настъпили промени в прилаганата счетоводната политика.

IV. ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от ръководството на предприятието. При изготвянето на финансовия отчет е използван метода за оценка по историческа цена на представените активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, а където е необходимо са направени предварителни оценки.

2. Дълготрайни материални активи / ДМА /

Като ДМА се отчитат активи-имоти, машини и съоръжения, стопански инвентар които отговарят на критериите за признаване съгласно НСС 16 и имат стойност равна или по-висока от 700 лв., стойностен праг на същественост. Активите които имат цена по-ниска от посочената се отчитат като текущ разход за периода на придобиване.

В счетоводната политика са възприети следните подходи за определяне на първоначалната оценка на ДМА:

- ДМА са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и допълнителни разходи извършени по придобиването както и невъзстановени мита и данъци, вкл. произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи.

- ДМА когато са създадени в предприятието по стопански начин или чрез възлагане се оценяват по себестойност.

- ДМА когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива стойност

Възприети са два подхода за класифициране на последващите разходи по ДМА:

- последващи разходи с които се коригира балансовата стойност на актива ако е спазен принципа за признаване определен в НСС 16.

- всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

През годината в предприятието няма извършени такива разходи. През отчетния период в предприятието няма временно извадени дълготрайни активи от употреба.

Измененията в нетекущите активи са посочени в справка Приложение №5 към годишния финансов отчет.

Справка за нетекущите дълготрайни активи

За отчетния период в дружеството няма ДМА с ограничения върху правото на собственост.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в експлоатация и се признава за разход в ОПР на база на линейния метод за периода на полезния срок на използване. Счетоводните амортизационни норми не превишават данъчните амортизационни норми. Прилага се максималния размер на амортизационните норми допустими с ЗКПО.

Към 31.12.2014 год. в дружеството няма напълно амортизирани активи.

За отчетния период не са правени промени в методите на амортизация.

3. Дълготрайни нематериални активи / НДМА /

Предприятието е възприело следната счетоводна политика относно НДМА:

Един актив се класифицира за признаване и отчитане като НДМА, когато:

- Няма физическа субстанция, въпреки, че същия е със съществено значение при употребата му.

- От използването му се очаква икономическа изгода.

- При придобиването стойността на актива може надеждно да се оцени и да превишава 700 лв. стойностен праг на същественост.

Първоначална оценка на нематериалните активи се определя по цена на придобиване, при външно създадени нематериални активи.

По себестойност, когато нематериалните активи се придобиват чрез възлагане.

Дружеството не притежава ДНМА към 31.12.2014 год.

4. Краткосрочни активи

Материалните запаси са активи които се използват в обичайния ход на стопанската дейност. В дружеството са закупувани СМЗ и с цел продажба.

Стокowo-материалните запаси които се използват в дейността на фирмата са свързани с осъществяваната дейност. Такива са ГСМ, авточасти, автомобилни гуми и др. При потреблението им се използва методът на средно-претеглената цена. През 2014 год. няма промяна в прилагания метод на отчитане при потребление на материалните запаси спрямо предходния отчетен период.

Синтетичното отчитане на материалите става чрез сметка 302 Материали. За всеки конкретен вид се води отделна аналитична сметка в количествено и стойностно изражение.

В предприятието стойността на СМЗ е по-ниска от нетната реализируема стойност, поради което не е правена обезценка на същите.

В предприятието няма дадени за обезпечаване на пасиви СМЗ.

В баланса в края на отчетния период наличните СМЗ са в размер на 1 хил.лв.

Краткосрочните вземания се оценяват по историческа цена в момента на възникването им, необходима такава.

Видове вземания	31.12.2014 г./х.лв./	31.12.2013 г./х.лв./
Вземания от продажби	84	165
Други	1	1
Общо	85	166

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Не е отчитана обезценка тъй като предприятието счита, че ще ги реализира в размера посочен в баланса.

Паричните средства в предприятието са налични пари в брой или в разплащателните сметки. За целите на съставянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти са включени всички налични парични средства в брой и в банки. Отчета за паричния поток е съставен по прекия метод въз основа на информацията от счетоводните регистри, като за целите на съставянето му плащанията за получените суми от ДМА са представени бруто с ДДС.

Видове парични средства	към 31.12.2014 г./х.лв./
Парични средства в банки	-
Парични средства в брой	1
ОБЩО	1

В предприятието няма блокирани парични средства и не разполага с парични еквиваленти.

Разходи за бъдещи периоди: към 31.12.2014 г. дружеството отчита 8 хил.лв. такива разходи представляващи лихви по лизинговите договори.

5. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2014 г. основния капитал е в размер 5 хил. лева. Неразпределената печалба към 31.12.2014 г. е 155 хил.лв., а непокритата загуба от минали периоди е 18 хил.лв., а за отчетната 2014 г. е отчетената печалба е в размер на 42457.09 лв.

6. Задължения

Към 31.12.2014 год. дружеството дължи към банки инвестиционни кредити в лева и евро в размер на 124 хил. лева. няма просрочени задължения към и начислени лихви за просрочие по тях. Дружеството ползва и краткосрочен кредит за оборотни нужди / офърдрафт / в размер на 33 хил. лв. с който погасява в срок предимно текущите задължения към доставчици при необходимост.

Текущите пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Няма начислени провизии за потенциални задължения. Като текущи задължения са отчетени:

Видове задължения	31.12.2014 г./х.лв./	31.12.2013 г./х.лв./
задължения към доставчици	- 16 хил.лв.	87 хил.лв.
задължения към персонала	- 1 хил.лв.	3 хил.лв.
осигурителни задължения	- 3 хил.лв.	6 хил.лв.

данъчни задължения	-	3 хил. лв.	9 хил. лв.
други	-	61 хил. лв.	- хил. лв.

Текущите задължения към доставчиците в размер на 8 хил. лв. са погасени до края на м. януари 2015 год.

Данъчните задължения в размер на 2101.02 лв. е корпоративен данък за 2014 год. и ДОД за м. 11 и 12 2014 год. и погасено през м. февруари 2015 год. Осигурителните задължения са за 2014 год. – 2710.54 лв.

Поради недостатъчна наличност на парични средства дружеството е сключило едногодишен договор за предоставяне на заем с физическо лице в размер на 8 хил. лв.

7. Лизингови договори

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг във връзка с придобиването на ДМА - Транспортни средства.

Отчетната стойност на придобитите активи по тези договори е 70 хил. лв.

Сумата на задълженията по лизинговите договори към 31.12.2014 год. е 60732.60 лв.

8. Оценка на елементите на отчета за приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. При съставяне на документите се имат в предвид изискванията на националното законодателство. Приходите от продажбите оценени са оценени по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Същите са признати при фактурирането.

Приходи от дейността /хил.лв./

	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Приходи от продажба на услуги	1255	1340
Други приходи	25	2
Общо	1280	1342

Разходи /хил.лв./

	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Разходи за материали	159	669
Разходи за външни услуги	955	360
Разходи за възнаграждения	9	48
Разходи за осигуровки	2	12
Разходи за амортизации	68	44
Други разходи	25	158
В т.ч. балансова с/ст на продадените активи	22	
Общо	1218	1291

Извънредни приходи и разходи

Дружеството отчита извънредни приходи 1 хил.лв и извънредни разходи 2 хил.лв.

9. Доходи на персонала

Към 31.12.2014 г. средно списъчния състав на персонала в предприятието е 2 човека.

Изплатените през 2014 год. възнаграждения са в размер на 7 хил.лв.

Разходите за персонала включват:

	2014 г. /х. лв. /
Разходи за заплати	9
Разходи за социални осигуровки	2
ОБЩО	11

Задължения към персонала и към осигурителни институции към 31.12.2014 г. /х. лв. /

Текущи задължения към персонала за заплати	1
Задължения към персонала по неизползвани отпуски	-
Текущи задължения към осигурителни организации	3
Задължения към осигурителни организации м. период	
ОБЩО	4

Текущите задължения към персонала и осигурителни организации са само за периода м. септември – м. декември 2014 г.

Трудовите и осигурителни отношения със служителите се основават на КТ и на действащото осигурително и данъчно законодателство

10. Оповестяване на сделки със свързани лица

През отчетния период има извършвани сделки със свързани лица от съществено значение които биха повлияли върху финансовия резултат.

11. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

В предприятието няма идентифицирани коригиращи и некоригиращи събития между датата на съставяне на отчета и публикуването му от които да възникват специални оповестявания.

12. Данъци от печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство при реализиран положителен финансов резултат дружеството дължи данък върху печалбата в размер 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане за 2014 година. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема са отчетени увеличение по чл. 54, ал. 2 и чл. 26 т. 6 и намаление по чл. 54, ал. 1. Дружеството отчита данъчна печалба след преобразуването на финансовия резултат към 31.12.2014 г. в размер на 4325.89 лв. и след приспадане на авансовите вноски дължи 2075.89 лв. корпоративен данък.

13. Получени заеми.

За осъществяване на дейността си дружеството е ползвало кредити – краткосрочен поради недостатъчни налични парични средства и дългосрочни инвестиционни за закупуване на ДМА.

V. ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ПО ОТНОШЕНИЕ НА РИСКА

Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на значителни финансови рискове, включващи ефекта от промяна лихвените проценти по банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставени на клиенти поради липса на такива.

Риск от курсови разлики

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като дейността се осъществява предимно с контрагенти от страната и по малко от страни членки на ЕС поради което извършените разходи и получените приходи са отчетени в български лева.

Кредитен риск

Дружеството е предоставяло кредитни периоди на постоянни клиенти от 30 до 60 дни. Събира вземанията си предимно по по банков път и което ръководството не счита, че съществуват значими кредитни рискове. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди предоставени му по посточни доставчици с които работи, също така погасява задълженията си текущо още със осъществяване на сделката.

Ликвидност

Ръководството на дружеството не поддържа достатъчно свободни парични наличности с което не осигурява постоянна ликвидност, което е довело до необходимостта за ползване на оборотен кредитен ресурс предоставен от банкова институция за осигуряване на необходимите средства за разплащане на задълженията.

VI. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

През 2014 год. няма завеждени съдебни дела като ищец или ответник.

През 2014 год. едноличния собственик не е взимал решение за разпределяне и изплащане на дивидент от неразпределената печалба от предходни години.

VII. Съставни части на ГФО

1. Счетоводен баланс – двустранна форма
2. ОПР – двустранна форма
3. ОПП – съставя се на база прекия метод
4. ОСК
5. Справка за нетекущите дълготрайни активи
6. Приложение към ГФО

ГФО за 2014 г. е одобрен да публикуване

24.03.2015 год.

Управител:

Счетоводител:

