ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:
от 01 Януари 2014 година
до 31 Декември 2014 година

НА

"ЗАРКО" ЕООД

АДРЕС:	**гр. Русе, ул. Приста № 1, вх. 2**
БУЛСТАТ:	**117694772**
Управител:	**Павлина Беджева**
Съставител:	**Павлина Беджева**
Дата:	**01.03.2015г.**
Град:	**Русе**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2014 г.
на ЗАРКО ЕООД с ЕИК 117694772

	Прило-жение №	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни активи	*9*	50	32
Всичко нетекущи активи		**50**	**32**
Текущи активи			
Материални запаси	*10*	89	77
Вземания и предоставени аванси	*10*	-	9
Парични средства	*10*	3	2
Всичко текущи активи		**92**	**88**
Всичко активи		**142**	**120**
Капитал			
Основен капитал	*10*	5	5
Натрупани резултати		25	16
Печалба/(загуба) за текущата година		10	9
Всичко капитал		**40**	**30**
Текущи пасиви		**102**	**90**
Всичко пасиви		**102**	**90**
Всичко капитал и пасиви		**142**	**120**

Управител:
(Павлина Беджева)

Съставил:
(Павлина Беджева)

01 Март 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2014
на ЗАРКО ЕООД с ЕИК 117694772

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от продажби	*10*	**142**	**150**
Разходи по икономически елементи			
Балансова стойност на продадените стоки		(100)	(110)
Разходи за материали		(4)	(4)
Разходи за външни услуги		(3)	(3)
Разходи за персонала		(22)	(21)
Разходи за амортизация		(2)	(2)
Други оперативни разходи			
Всичко разходи по икономически елементи		**(131)**	**(140)**
Финансови приходи/(разходи)			
Печалба/(Загуба) преди облагане с данъци		**11**	**10**
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата		**(1)**	**(1)**
Нетна печалба/(загуба) за текущата година		**10**	**9**

Управител:
(Павлина Беджева)

Съставил:
(Павлина Беджева)

01 Март 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2014
на ЗАРКО ЕООД с ЕИК 117694772

	Основен капитал хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Неразпределена печалба/ хил. лв.	Печалба / (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2013 г.	**5**		**10**	**6**	**21**
Прехвърляне в резервите	-	-	6	(6)	-
Начислени дивиденти	-	-	-	-	**0**
Финансов резултат за периода	-	-	-	9	**9**
Салдо на 31 декември 2013 г. за пренасяне	**5**	**0**	**16**	**9**	**30**
Прехвърляне в резервите	-	-	**9**	(9)	-
Начислени дивиденти	-	-	-	-	**0**
Финансов резултат за периода	-	-	-	10	**10**
Салдо към 31 декември 2014г. за пренасяне	**5**	**0**	**25**	**10**	**40**

Управител:
(Павлина Беджева)

Съставил:
(Павлина Беджева)

01 Март 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2014
на ЗАРКО ЕООД с ЕИК 117694772

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**2**	**1**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	163	177
Плащания на доставчици и други кредитори	(146)	(161)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(23)	(19)
Изплатени данъци, такси и други подобни	(4)	(2)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**(10)**	**(5)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(2)	(1)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(2)**	**(1)**
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления/плащания по заеми	13	7
Нетни парични потоци от финансова дейност	**13**	**7**
Изменение на наличностите през годината	**1**	**1**
Парични наличности в края на периода	**3**	**2**

Управител:
(Павлина Беджева)

Съставил:
(Павлина Беджева)

01 Март 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014

1. Корпоративна информация

„Зарко" ЕООД е регистрирано по фирмено дело 1580 от 2007 г. в Русенския окръжен съд. Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро и дребно с промишлени стоки, строителни материали, както и всички други дейности незабранени със закон.

Дружеството се упрявлява и представлява от Павлина Димитрова Беджева. Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 24 юни 2015 г.

През 2013 г. дружеството учредява ново дъщерно предприятие – Темза ЕООД, с предмет на дейност – търговия на дребно с промишлени стоки, строителни материали, както и други дейности незабранени със закон.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети ,в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСФОМСП. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-долу.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2014 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2013 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2014 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи 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 и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били

признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни Финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск влкючва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помоща на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане не свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.5.1.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

През 2014г. Дружеството няма сделки във валута.

2.5.2. Лихвен риск

Дружеството има действащи договори за кредитиране и няма такива за финанасов лизинг през отчетния период.

2.5.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.5.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Дружеството продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.5.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

2.6 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. 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. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен

материален актив. В скучай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят.

2.6.2. Дълготрайните нематериални 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.

2.6.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.6.4. Дългосрочните и краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и към 31 декември 2014г, не е начислена обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

2.6.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2014 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невстановените суми от подотчетни лица.

2.6.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.6.7. Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2014 г.

2.7. Задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда в България, при пенсиониране дружеството дължи обезщетение на всеки член от персонала в двукратен размер на брутното му трудово възнаграждение. Когато служителят е работил в дружеството пред последните 10 години, обезщетението е равно на шест брутни работни заплати.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми (%):

Групи дълготрайни активи	**2014**	**2013**
Сгради	4	4
Съоръжения	10	10
Машини и оборудване	30	30
Транспортни средства, пътища площадки	20	20
Други дълготрайни материални активи	15	15

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния

полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.9. Признаване на приходите и разходите

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 и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута към датата на признаването им.

2.10. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2014 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2015 година остава непроменена - 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.11. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат. През 2014г. дивиденти не са разпределяни.

3. Дълготрайни материални активи и земя

	Сгради хил.лв.	**Общо ДМА хил. лв.**
Отчетна стойност:		
Салдо на 1 януари 2014	37	37
Постъпили	0	1
Излезли		
Салдо на 31 декември 2014	**37**	**38**
Натрупана амортизация:		
Салдо на 1 януари 2014	6	6
Амортизация за периода	1	1
Амортизация на излезлите		
Салдо на 31 декември 2014	**7**	**7**
Балансова стойност на 31 декември 2014	**30**	**31**

4. Материални запаси

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Стоки	87	75
Материали	2	2
Общо	**89**	**77**

5. Вземания и предоставени аванси

Дружеството не е предоставяло аванси, но е получило такива за бъдещи доставки.

6. Парични средства

Представените в баланса парични средства, представляват наличните парични средства в лева, с които дружеството разполага в каса и по банкови сметки.

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Парични средства в лева	3	2
Общо	**3**	**2**

7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Собственик на капитала е Павлина Димитрова Беджева.

8. Задължения по финансов лизинг

Към 31 декември 2014 г. няма действащи договори за лизинг.

9. Приходи от дейността

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	142	150
Общо	**142**	**150**

10. Справедливи стойности

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

11. Оповестяване на свързани лица

През годината дружеството не извършвало сделки със отклонения от нормалните пазарни цени и условия.

Управител: **П. Беджева**

Съставител: **П. Беджева**