БАЛАНС

на *СОФИЯ ГАЗ ООД*

адрес *България, гр. , Русе,бул.Христо Ботев 40 вх.1*

към *31.12.2014*

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лев) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1	2
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	***1***	***2***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	113	121
	- земи	11	11
	- сгради	102	110
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	21	44
3	Съоръжения и други	14	12
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	***148***	***177***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**5**	**5**
II.	**Премии от емисии**	**0**	**0**
III.	**Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	54	54
	Общо за група IV:	***54***	***54***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	39	100
	- непокрита загуба	0	0
	Общо за група V:	***39***	***100***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	117	110
	Общо раздел А:	**215**	**269**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
	Облигационни заеми с отделно		

	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	**149**	**179**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	84	119
	- продукция	0	0
	- стоки	84	119
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***84***	***119***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	4
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	43	5
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	***43***	***9***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	99	124
	- в брой	96	123
	- в безсрочни сметки (депозити)	3	1
	Общо за група IV:	***99***	***124***
	Общо за раздел В:	**226**	**252**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**0**	**0**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**375**	**431**

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	143	152
	- до 1 година	143	152
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	17	10
	- до 1 година	17	10
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	0	4
	- до 1 година	0	4
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
	- до 1 година	1	2
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	16	4
	- до 1 година	16	4
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**160**	**162**
	- до 1 година	160	162
	- над 1 година	0	0
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**375**	**431**

Дата: 15.03.2015 П.Вълчева ..... Ръководител: Д.Христов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *СОФИЯ ГАЗ ООД*

адрес *България, гр. , Русе,бул.Христо Ботев 40 вх.1*

за *01.01.2014 - 31.12.2014*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	81	77
	а) суровини и материали	31	28
	б) външни услуги	50	49
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	79	72
	а) разходи за възнаграждения	67	61
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	12	11
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	17	11
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	11
	- разходи за амортизация	*17*	*11*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	2950	2699
	а) балансова стойност на продадените активи	2950	2699
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**3127**	**2859**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	5
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**2**	**5**
8	Печалба от обичайна дейност	131	122
9	Извънредни разходи	1	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**3130**	**2864**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	130	122
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	13	12
13	Печалба (10 - 11 - 12)	117	110
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**3260**	**2986**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3247	2980
	а) продукция	0	0
	б) стоки	3247	2980
	в) услуги	0	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	13	6
	- приходи от финансирания	*0*	*5*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**3260**	**2986**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**3260**	**2986**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**3260**	**2986**

Дата: 15.03.2015

Съставител: П.Вълчева

Ръководител: Д.Христов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *СОФИЯ ГАЗ ООД*

адрес *България, гр. , Русе,бул.Христо Ботев 40 вх.1*

за *01.01.2014 - 31.12.2014* *(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 основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3378	3046	332	3062	2855	207
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	79	(79)	0	73	(73)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	2	(2)	0	5	(5)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	162	(162)	0	29	(29)
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	14	(14)	0	5	(5)
8	Други парични потоци от основната дейност	5	104	(99)	10	53	(43)
Всичко парични потоци от основната дейност		**3383**	**3407**	**(24)**	**3072**	**3020**	**52**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1	(1)	0	10	(10)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**1**	**(1)**	**0**	**10**	**(10)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	27	(27)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**0**	**0**	**0**	**0**	**27**	**(27)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**3383**	**3408**	**(25)**	**3072**	**3057**	**15**
Д. Парични средства в началото на периода				**124**			**109**
Е. Парични средства в края на периода				**99**			**124**

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СОФИЯ ГАЗ ООД

България, гр. , Русе,бул.Христо Ботев 40 вх.1

01.01.2014 - 31.12.2014

(хил. лева)

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
) в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	54	209	0	0	**268**
ени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
ки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
) след промени в счетоводната политика и	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
нения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
ение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
ение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
нсов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117	**117**
еделения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	(170)	0	0	**(170)**
иденти	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	(170)	*0*	*0*	***(170)***
иване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
едващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
ение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
ение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
ги изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
до към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**54**	**39**	**0**	**117**	**215**
мени от преводи на годишни финансови на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
ствен капитал към края на отчетния (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**54**	**39**	**0**	**117**	**215**

15.03.2015 Съставител: П. Вълчева Ръководител: .....

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ • БЪЛГАРИЯ • СОФИЯ ГАЗ

ПРИЛОЖЕНИЕ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на фирма "СОФИЯ ГАЗ " ООД

Единен идентификационен номер: 117 514 548

1. Правно състояние

1.1. **Регистрация** – "СОФИЯ ГАЗ " ООД е преригистрино през 2010 година. Регистриран и внесен капитал 5000 лв.

Дружеството е регистрирано от двама съдружника :Делян Маринов Христов и Милена Тодорова Цанева ., с дялово участие в капитала на ООД –по 50 % всеки.

2. Кратка характеристика на стопанската дейност

Предприятието се занимава с търговия на едро и дребно с автомобилни горива и смазочни материали.

Търговси обект : Бензиностанция и газостанция в гр.Сливо поле,област Русе

От 2007 година търгонският обект е включен към веригата ШЕЛ България АД

Прилага се организация на работа в Шел България АД.

3. Нормативна база за организация на счетоводството и създаване на счетоводна информация.

3.1. Обща нормативна база

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Разработва и прилага счетоводна отчетност, спазвайки нормативни бази: ЗКПО; Търговски закон; ЗМДТ; Закон за ДДС и Правилник за неговото прилагане, Кодекс на труда, Кодекс за социално осигуряване ,Счетоводни стандарти за малките и средни предприятия и всички действащи в страната закони.

3.2. Вътрешна уредба

Предприятието има разработен индивидуален сметкоплан и данъчен и счетоводен амортизационен план.

3.3. .Принципи на счетоводно отчитане

5.1.Счетоводството на дружеството се осъществява при спазване на следните принципи:

- действащо предприятие
- текущо начисляване
- предпазливост
- съпоставимост на приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване на счетоводната политика

Признаване на приходите и разходите

Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях и изискванията на СС 18 - Приходи

== Дружеството признава приходите си при прехвърляне на риска върху собствеността на стоките с фактурирането им на клиента чрез издаване на касов бон и фактура . Не се предвиждат случаи на разсрочване на приходите.

== Приходите се отчитат аналитично по видове горива.

== Приходите от продажба на ГСМ и други стоки в Магазина към Бензиностанцията се извършва аналитично чрез програмата на Шел България.

== Разходите в дружеството са начислявани в момента на тяхното възникване по месечно и се отнасят директно в съответната дейност.Отчитането им по икономически елементи е чрез гр.60

Оценка и потребление на активите и пасивите.

== Активите и пасивите при тяхното придобиване се оценяват по историческата им цена: цена на придобиване; справедлива цена.

По цена на придобиване се оценяват закупените материали, суровини, резервни части, инструменти, горива, ДМА.

Дълготрайните материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 – Дълготрайни материални активи за оценка на дълготрайните материални активи .

В счетоводния баланс са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Цената на придобиване, включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи,необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са : за подготовка на обекта, за първоначална доставка и обработка, за монтаж, за хонорари на лица,свързани с проекта и др....

Активите се оценяват по срока на полезност, а не по тяхната стойност. А придобитите след 01.01.2008 година – при стойностен праг 700 лева, под който придобитите активи независимо,че притежават характеристика на дълготраен актив,се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи,свързани с дълготраен материален актив,водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от ДМА,подменената част се отписва,а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Инвентаризацията се извършва веднъж годишно ,съгласно чл.22 ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството.

В годишния финансов отчет ще се оповестява информация относно отчитането на ДМА,съгл. Изискванията на т.12 от СС 16 - ДМА

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват съгласно данъчно признатите норми за амортизация, съобразно изискванията на СС 4 – Отчитане на амортизациите.

Прилага се линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Търговски,администр. и производствени сгради, съоръжения	4%
Машини и оборудване	20%
Транспортни средства без леки автомобили	8%
Компютри и софтуер	20%
Леки автомобили	15%
Стопански инвентар	15%
Други	15 %

Със сумата на начислената годишна сума на амортизация се регулира финансовия резултата в ГДД.

През 2008 год. в дружеството е извърши преглед на полезния живот на ДМА и същия не е променян.

Няма формиран резерв от преоценка на ДМА.

Материални запаси

Материалните запаси /стоките /, се оценяват в годишният финансов отчет, по по-ниската от цената на придобиване и от нетната реализуема стойност в съответствие с изискванията на СС 2 -Отчитане на стоково-материални запаси.

В края на годината е направен преглед на стойността на наличните материални запаси и ръководството е установило, че тяхната отчетна стойност не надвишава нетната им реализируема стойност към 31.12 на текущата година, поради което същите не са обезценявани

Краткотрайните материални запаси/стоките/ се изписват по средно претеглена цена.

Парични средства , вземания и задължения

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Ръководството декларира, че няма индикация за обезценка на вземанията по реда на СС 32 Финансови инструменти.

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

Инвентаризацията им се извършва веднъж годишно.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.,

Персонал

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

Спазва се размерът на осигурителните вноски утвърден със Закона : за бюджета на ДОО , Закона за здравно осигуряване .Спазено е разпределението между работодател и осигурено лице .

Прилага се методиката за създаване на счетоводната информация по СС 19 – Доходи на персонала.

Към 31.12. на текущата година като салдо са разходите за заплати и осигуровки за персонала за м.12 .

Парични средства , вземания и задължения

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

Обезценка на вземанията се прави , когато съществува несигурност за събиране на вземанията ,при наличие на правни основания за това.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

4. Данъчно облагане

Данък върху печалбата

Текущия данък върху печалбата е съгласно ЗКПО- данъчна ставка 10 %.

Отсрочени данъци върху печалбата за текущата година няма.

5. Годишен финансов отчет

ГФО се съдържа :

1.1.Баланс,съставен в двустранна форма

1.2. Отчет за приходи и разходите, в двустранна форма

1.3. Отчет за паричния поток,съставен по прекия метод

1.4.Отчет за движение на капитала

1.5. Приложения

Спазени са изискванията на СС 1 – Представяне на финансови отчети

6. Оповестяване

Всички сведения,определени за оповестяване в счетоводните стандарти за малки и средни предприятия или преценени от предприятието са съществени.

Изчислени са показатели за : рентабилност , ефективност и ликвидност ,

Видно от Приложение за икономическите показатели

Управител :