

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На "Сарис" ЕООД

Към 31.12.2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	46	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	46		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	6		Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	60		VI. Текуща печалба (загуба)	-4	
Общо за група II:	112		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1	5
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	112	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	109	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	2	
I. Материални запаси			- над 1 година	107	
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11	0
- стоки			- до 1 година	11	
4. Предоставени аванси	47		- над 1 година		
Общо за група I:	47	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	7		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	55	0
Общо за група II:	7	0	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година	55	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	9	5	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	1		5. данъчни задължения		
Общо за група IV:	10	5	- до 1 година		
Общо за раздел В:	64	5	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел В, в т.ч.:	175	0
СУМА НА АКТИВА	176	5	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	176	5

Съставил:

/Младен Белов/

Ръководител:

/Ив.елина Белова/



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „САРИС“ ЕООД
За 01.01.2014 - 31.12.2014г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	62	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	64	0	а) продукция	62	
а) суровини и материали	45		б) стоки		
б) външни услуги	19		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	0	Общо приходи от оперативната дейност	62	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	65	0	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.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	0			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	1	0	Общо приходи от обичайната дейност	62	0
Общо разходи за обичайната дейност	66	0	8. Загуба от обичайната дейност	4	0
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	62	0
Общо разходи	66	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	4	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	4	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	66	0	Всичко (Общо приходи + 11)	66	0

Съставил:

/Младен Белов/

Ръководител:

/Бохос Карагюзия/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014г.

на „САРИС” ЕООД

към 31 декември 2014 г.

1. Учредяване и регистрация

„САРИС” ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Търговския регистър на 15.10.2003 г. Седалището и адресът на управление е гр.Варна, ул.Воден № 5. Предметът на дейност на дружеството е производство, преработка и търговия с етерични масла.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

Всички данни за 2014 и за 2013 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли, и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетен период.

Предприятието е приело праг на същественост от 500 (петстотин) лева. Активи, които отговарят на условията за признаване като дълготрайни материални, но са на стойност под 500 (петстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Към 31.12.2014 дълготрайните активи на дружеството са с обща балансова стойност 112 х.лв. в годишния финансов отчет и са следните:

- Земи – 46 хил.лв.
- съоръжения и други – 6 хил.лв.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации не надвишават данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. През отчетния период избраният метод не е променен. Начисляването на счетоводни и данъчни разходи за амортизация започва от началото на месеца, следващ месеца на въвеждане в употреба на дълготрайни материални и нематериални активи. За 2014 г. са начислени счетоводни разходи за амортизация в размер на 1 хил.лв.

5. Краткотрайни активи

5.1. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали – горива предназначени за автомобили за транспортни цели

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването им.

При отписване на материалите при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2014 г. липси и излишъци не са установени.

5.2. Вземания

Вземанията от контрагенти се отчитат чрез прилагане на принципа „текущо начисляване” и изпълнени условия за надеждна оценка и възникване /увеличаване на актив. Към 31.12.2014 г. те са само текущи, потвърдени от клиентите.

5.3. Парични средства

Паричните средства са резултат на входящи и изходящи парични потоци от обичайната дейност. Към 31.12.2014 г. са на обща стойност 10 хил.лв., от които по банкови сметки – 1 хил.лв., а 9 хил.лв. са касова наличност.

6. Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството се състои от основен капитал, финансов резултат от минали години и финансов резултат за отчетния период. През 2014 г. няма промяна в основния капитал, който е 5 х.лв, текущия резултат е отрицателен - загуба в размер на 4 хил.лв.

7. Пасиви

7.1. Задължения

Задълженията към контрагенти се отчитат чрез прилагане на принципа „текущо начисляване” и изпълнени условия за надеждна оценка и възникване /увеличение на пасив. Към 31.12.2014 г. те са на обща стойност 175 хил.лв. и със следните стойности:

- задължения по получени банкови заеми – 109 хил.лв.,
- задължения към доставчици – 11 хил.лв.
- други задължения - 55 хил.лв.

8. Признаване на разходи

Разходите се признават в момента на възникването им при спазване на принципа за текущо начисляване. Разходите, които не могат да бъдат отнесени пряко (общопроизводствените) включват амортизации, услуги по текущи ремонти и други материали и се разпределят на база реализирани приходи по дейности.

9. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукцията се признава при едновременното изпълнение на следните условия : Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваната продукция, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Към 31.12.2014 г. реализираните приходи от дейността са на обща стойност 62 хил. лв. и са от продажба на продукцията.

10. Оповестяване на свързани лица.

Свързани лица на предприятието са "ЕС ЕС АЙ" ООД и "СИ БИ ЕС" ООД . През отчетния период не са осъществявани сделки между предприятието и свързаните с него дружества.

11. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

12. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба от 4 хил. лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация данъчната загуба е 4 хил.лв.

Дата 28.03.2015г.

гр.Варна

Съставител:

/Младен Белов/

Ръководител:

/Бохос Карагъзджиян/

