СЕВЕ ТРАВЕЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2014Г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
4. ОТЧЕТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
5. СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ
6. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФО /ОПОВЕСТЯВАНЕ/

Съставител: /Мариела Мачева/

Управител: /Веселин Петров/

ЕИК 103955988

"СЕВЕ ТРАВЕЛ " ЕООД
БАЛАНС КЪМ 31.12.2014Г

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи , статии	Сума		Раздели, групи , статии	Сума	
	тек.г.	предх.г.		тек.г.	предх.г.
А.Записан, но невнесен капитал:			А: 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, лицензии и др.			**IV.Резерви:**		
3.Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви		
4.Предоставени аванси и нематериални			2.Резерв, свързан с изкупени собств.акции		
активи в процес на изграждане			3.Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:	**0**	**0**	4. Други резерви		
			Общо за група IV:	**0**	**0**
II.Дълготрайни материални активи:					
1.Земи и сгради в т.ч.:	0	0	V.Натрупана печалба / загуба/ от мин.г. в т.ч.:	255	82
а/земи;			а/ неразпределена печалба	260	87
б/сгради	0	0	б/непокрита загуба	-5	-5
2.Машини, произв.оборудване и апаратура	0	0	**Общо за група V:**	**255**	**82**
3.Съоръжения и други	3	2			
4.Предоставени аванси и дълготрайни матер.			**IV.Текуща печалба/ загуба/**	193	279
активи в процес на изграждане			**Общо за Раздел А:**	**453**	**366**
Общо за група II:	**3**	**2**			
			Б.Провизии и сходни задължения:		
III.Дългосрочни финансови активи:			1.Провизии за пенсии и др.под. задълж-я		
1.Акции и дялове от предпр-я от група			2.Провизии за данъци в т.ч.	0	0
2.Предоставени заеми на предпр-я от група			а/ отсрочени данъци		
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предпр-я			3.Др.провизии и сходни задължения		
4.Предоставени заеми, свързани с асоциира-			**Общо за Раздел Б:**	**0**	**0**
ни и смесени предпр-я					
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения:**		
6.Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посоч -	0	0
7.Изкупени собствени акции -номинална			ване на конвертируемите, в т.ч.:		
стойност в хил.лв			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
			2. Задължения към фин. Предпр-я в т.ч.	0	0
IV. Отсрочени данъци			до 1 година		
Общо за Раздел Б:	**3**	**2**	над 1 година		
			3.Получени аванси в т.ч.	0	0
В.Текущи/краткотрайни/ активи:			до 1 година		
I.Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			4.Задължения към доставчици в т.ч.:	0	0
2.Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	над 1 година		
а/продукция			5.Задължения по полици в т.ч.	0	0
б/ стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	**0**	**0**	6.Задължения към предпр-я от група в т.ч.	0	0
			до 1 година	0	0
II.Вземания			над 1 година		
1.Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	102	140	7.Задължения, свързани с асоциирани и	0	0
над 1г.			смесени предприятия в т.ч.		
2.Вземания от предпр-я от група в т.ч. над 1г.			до 1 година		
3.Вземания, свързани с асоциирани и смесе-			над 1 година		
ни предприятия в т.ч. над 1г.			8.Други задължения в т.ч.	8	8
4.Други вземания в т.ч. над 1г.	329	43	до 1 година	8	8
Общо за група II:	**431**	**183**	над 1 година	0	0
			а/ към персонал	0	0
III. Инвестиции			до 1 година		
1. Акции и дялове на предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции ном.ст-ст в хил.лв			б/осигурителни задължения в т.ч.	0	0
3.Други инвестиции			до 1 година	0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
			в/данъчни задължения в т.ч.	8	8
IV.Парични средства в т.ч.			до 1 година	8	8
а/ в брой	19	19	над 1 година		
б/в безсрчни сметки /депозити/	8	169	**Общо за Раздел В, в т.ч.**	**8**	**8**
Общо за група IV:	**27**	**188**	до 1 година	**8**	**8**
Общо за Раздел В:	**458**	**371**	над 1 година	**0**	**0**
Г.Разходи за бъдещи периоди	**0**	**1**	**Г.Финансирания и пр-ди за бъд.периоди в т.ч.**	**0**	**0**
			а/финансирания		
			б/приходи за ъдещи периоди		
Сума на Актива/А+Б+В+Г/	**461**	**374**	**Сума на Пасива/А+Б+В+Г/**	**461**	**374**

Дата на съставяне: 26.03.2015г

Съставил ГФО: /М.Мачева/ Управител: / В.Петров /

ЕИК 103955988

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СЕВЕ ТРАВЕЛ " ООД
към 31.12.2014г.

Наименование на разходите	Сума в хил.лв		Наименование на приходите	Сума в хил.лв	
	тек.год.	предх.г.		тек.год.	предх.г.
А: Разходи			**А: Приходи:**		
1.Намаление на запасите от продукция	1	1	1.Нетни приходи от продажби в т.ч.	1131	1406
и незавършено производство			а/Продукция		
2.Разходи за суровини , материали	908	1085	б/Стоки		
и външни услуги в т.ч.			в/Услуги	1131	1406
а/суровини и материали	6	6	2.Увеличение на запасите от про-		1
б/външни услуги	902	1079	дукция и незав.производство		
3.Разходи за персонал в т.ч.:	5	4	3.Р-ди за придобиване на активи		
а/разходи за възнаграждения	5	4	по стопански начин		
б/разходи за осигуровки в т.ч.	0	0	4.Други приходи в т.ч.:		
осигуровки свързани с пенсии	0	0	а/приходи от финансирания		
4.Разходи за амортизации/обезценка в т.ч.	0	7	**Общо п-ди за оперативна д-ст:**	**1131**	**1407**
а/р-ди за амортизация и обезценка на	0	7			
ДМА и НДМА , в т.ч.					
разходи за амортизации	0	7			
разходи за обезценка					
б/разходи за обезценка на текущи/КА/					
5.Други разходи в т.ч.	2	2			
а/баланс.стойност на продадени активи					
б/провизии					
Общо р-ди за оперативна д-ст:	**916**	**1099**	5.Приходи от участия в дъщерни	0	0
			асоциирани,смесени предпр-я в т.ч.		
6.Разходи от обезценка на фин.активи			а/приходи от участия в предприя		
вкл.инвестициите, признати като текущи			тия от група		
/краткосрочни/ активи, в т.ч.			6.Приходи от други инвестиции и		
а/отрицателна разлика от промяна на			заеми, признати като нетекущи		
валутни курсове			/дългосрочни активи/ в т.ч.		
7.Р-ди за лихви и др.фин.разходи в т.ч.	3	3	7.Др.лихви и фин.приходи в т.ч.	2	5
а/р-ди свързани с предприятия от група			а/приходи от предпр-я от група		
б/отрицателни разлики от операции			б/пол.разлики от операции с фин.активи		
с финансови активи			б/пол.разлики от промяна вал.курсове		
Общо финансови разходи:	**3**	**3**	**Общо финансови приходи:**	**2**	**5**
8.Печалба от обичайна дейност:	**214**	**310**	8.Загуба от обичайна дейност:		
9.Извънредни разходи:			9.Извънредни приходи:		
Общо разходи:	**919**	**1102**	**Общо приходи:**	**1133**	**1412**
10.Счетоводна печалба:	**214**	**310**	10.Счетоводна загуба		
11.Разходи за данъци от печалбата	21	31			
12.Др.данъци, алтернативни на КД					
13.Печалба /10-11-12/	**193**	**279**	**11. Загуба /10+р.11 и р.12 от раздел А**	**0**	**0**
Всичко:/Общо р-ди+11+12+13 /	**1133**	**1412**	**Всичко:/Общо приходи +11 /**	**1133**	**1412**

Дата на съставяне: 26.03.2015г

Съставил ГФО: /М.Мачева/

Управител: /В. Петров/

ЕИК 103955988

"СЕВЕ ТРАВЕЛ"ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПРЕЗ 2014 Г

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
А:Парични потоци от основна дейност						
Пар.потоци,свързани с търговски контрагенти	1271	961	310	1402	1169	233
Пар.потоци,свързани с КФА държани с търг. цел			0			0
Пар.потоци,свързани с възнаграждения		1	-1		2	-2
Пар.потоци,свързани с лихви, комис., дивиденти и др.под.			0			0
Пар.потоци от полож. и отриц. вал.курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци	6	40	-34		62	-62
Плащания при разпределение на печалба		105	-105		86	-86
Други парични потоци от основна дейност		3	-3		3	-3
Всичко парични потоци от основна дейност	**1277**	**1110**	**167**	**1402**	**1322**	**80**
Б:Парични потоци от инвестиционна дейност						
Пар.потоци ,свързани с дълготрайни активи					3	-3
Пар.потоци,свързани с краткосрочни финансови активи		327	-327			0
Пар.потоци,свързани с лихви, комис., дивиденти и др.под.						0
Пар.потоци от бизнескомбинации-придобивания						0
Пар.потоци от полож. и отриц. вал.курсови разлики						0
Други парични потоци от инвестиционна дейност						0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**0**	**327**	**-327**	**0**	**3**	**-3**
В:Парични потоци от финансова дейност						
Пар.потоци от емитиране и обратно изкупуване на акции						0
Пар.потоци от доп.вноски и връщането им на собствениците					13	-13
Пар.потоци свързани с получени или предоставени заеми					30	-30
Пар.потоци,свързани с лихви, комис., дивиденти и др.под.	2		2	5		5
Плащане на задължения по лизингови договори						0
Пар.потоци от полож. и отриц. вал.курсови разлики		1	-1		2	-2
Други парични потоци от финансова дейност		2	-2		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност	**2**	**3**	**-1**	**5**	**46**	**-41**
Г: Изменение на паричните средства през периода	**1279**	**1440**	**-161**	**1407**	**1371**	**36**
Д:Парични средства в началото на периода:			**188**			**152**
Е: Парични средства в края на периода			**27**			**188**

Дата на съставяне: 26.03.2015г

Съставител ГФО: /М.Мачева/

Управител: /В.Петров/

ЕИК 103955988

"СЕВЕ ТРАВЕЛ" ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31.12.2014Г

Показатели	Записан капитал	премии от емисии	резерв от посл. оценки	Резерви				Фин. резултат		текуща печалба загуба	Общо собствен капитал
				законови резерви	резерв свър. с изк. собств. акции	резерв съгл. учр. акт	други резерви	печалба	загуба		
1.Салдо в началото на отч.период:	**5**							**87**	**-5**	**279**	**366**
2.Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдослед промени в счет. Политика и грешки	**5**							**87**	**-5**	**279**	**366**
5.Изменение за сметка на собствениците в т.ч.											
6.Финансов резултата за текущия период										193	**193**
7.Разпределение на печалба в т.ч.								106			**106**
за дивиденти								-106			**-106**
8. Покриване на загуба											
9.Последващи оценки на активи и пасиви											
увеличение											
намаление											
10.Др. изменения в собствения капитал								279		-279	**0**
11.Салдо в края на отчетния период	**5**							**260**	**-5**	**193**	**559**
13.Собствен капитал към края на отч. Период	**5**							**260**	**-5**	**193**	**453**

Дата на съставяне:26.03.2015г

Съставил ГФО: /М.Мачева/

Управител: /В.Петров /

СПРАВКА за нетекущите /дълготрайни/ активи
на "СЕВЕ ТРАВЕЛ" ЕООД към 31.12.2014г

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност в края на п-да.
	в начало-то на п-да	постъпления през п-да	изтеглени през п-	в края на пе - риода	увеличение	Намаление		в начало-то на	Начислена през п-	отписана през	в края на периода	увеличение	намаление		
а	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 и др.															
3.Търговска репутация															
4.Предоставени аванси и НДА в процес на изграждане															
Обща сума I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.Дълготрайни материални активи:															
1.Земи и сгради в т.ч.:															
а/земи;															
б/сгради															
2.Машини, произв.оборудване и апаратура	30			30			30	30		0	30			30	0
3.Съоръжения и други	2	1		3			3	2			2			2	1
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II	32	1	0	33	0	0	33	32	0	0	32	0	0	32	1
III.Дългосрочни финансови активи:															
1.Акции и дялове от предпр-я от група															
2.Предоставени заеми на предпр-я от група															
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предпр-я															
4.Предоставени заеми, свързани с асоциира- ни и смесени предпр-я															
5. Дългосрочни инвестиции															
6.Други заеми															
7.Изкупени собствени акции -номинална стойност в хил.лв															
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи /дълготрайни/ активи:	32	1	0	33	0	0	33	32	0	0	32	0	0	32	1

Дата на съставяне:26.03.2015г

Съставител: /М.Мачева/

Управител: /В.Петров /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА " СЕВЕ ТРАВЕЛ "ООД За 2014 година

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТЪРГОВСКА РЕГИСТРАЦИЯ И АКТИВНОСТ ПРЕЗ 2014Г.

Дружеството действа под търговско наименование „СЕВЕ ТРАВЕЛ"ООД с адрес на управление: гр. Варна , ул."Кап.Райчо" N 52, Ет.1, Ап. 33.

Основен предмет - туроператорска дейност, за която дружеството притежава Лиценз , издаден от МИЕТ.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил.лв. в съответствие с Приложение към СС1, Отчет за приходи- те и разходите в хил.лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение №2 от СС1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадени или закупени нематериални активи е по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначе ние.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприя тието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен пе- риод. Стойностния праг на същественост, под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.Последващата оценка на материалните активи е по цената на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции - притежавани акции или дялове в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобива не, представляваща справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод по СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство. Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява. Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;

-други вземания–вземания по търговски заеми, съдебни, присъдени вземания, данъци за възстановяване и др.;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възник - ване. Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката. Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ.

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са притежаваните фин. активи.Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката. Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж ,кредитите и вземанията възникнали първо начално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези без фиксиран падеж по себестойност.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесеният капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Оценяват се според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността, по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката. Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по курса на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

-предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;

-предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;

-разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсроч - ват пропорционално през периодите за които се отнасят. Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи – няма такива

2. Дълготрайни материални активи - в хил.лв

	31.12.14г	31.12.13г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):		
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.		
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.		
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са изведени от употреба.		
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:		

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на поле зен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоа - тация на актива. Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма	Начислени АО за 2014г
Сгради	4%	
Машини, оборудване, съоръжения	30%	
Транспортни средства	25%	
Стопански инвентар	15%	376.43
Програмни продукти, софтуер	50%	
Други дълготрайни нематериални активи	15%	
	Всичко за 2014г:	**376.43**

4. Дългосрочни финансови активи -няма .

5.Отсрочени данъци - няма .

6. Материални запаси - Няма налични материални запаси към 31.12.2014г

7. Търговски вземания - Към 31.12.2014г. несъбраните вземания от клиенти възлизат на 102хил.лв. -

8. Парични средства - в хил.лв

Наименование	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Парични средства в лева	27	188
Парични средства в чуждестранна валута		
Общо	**86**	**112**

9. Разходи за бъдещи периоди - Към 31.12.2014г. няма разходи за бъдещи периоди.

10. Основен капитал - Дяловият капитал на Дружеството се състои от 500дяла/акции с номинална стойност в размер на 100. лева на дял/акция. Съдружниците/Акционерите в Дружеството са:

Съдружници/Акционери	2014 г.		2013г	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Веселин Димитров Петров	2500	50	2500	50
Светла Иванова Вуйчик	2500	50	2500	50
Общо:	**500**	**100**	**500**	**100**

11. Получени кредити - За текущата си дейност Дружеството не използва търговски и банкови кредити.

12. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг - Към 31.12.2014г. няма.

13. Текущи данъчни задължения - в хил.лв

Наименование	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Задължения за корпоративен данък	8	8
Общо	**8**	**8**

14. Сделки със свързани лица – предоставени свободни парични средства по договор за доверително управление на единия съдружник.

15. Провизии, условни активи и пасиви - няма за периода

16. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности - няма през периода

17. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата.26.03.2015Г

Съставител /М.Мачева /

Управител : / В. Петров/