

КРЕПЕЖНИ ИЗДЕЛИЯ ТРЕЙДИНГ ЕООД

ЕИК :	160122159
Адрес :	гр. Пловдив ул. Кукленско шосе № 15
Дата на финансовия отчет :	31.12.2014 г.
Дата на съставяне :	06.03.2015 г.
Име на съставителя :	СК Бизнес парк Юг
Име на ръководителя :	Даниела Давидкова, управител

Финансов отчет

за годината,
приключваща на 31 декември 2014 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ, хил.лв.		2014 г.	2013 г.
Нетекущи (дълготрайни) активи		--	--
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси	A1	4	44
Вземания от клиенти и доставчици	A2	40	17
Общо текущи (краткотрайни) активи		44	61
СУМА НА АКТИВА		44	61
ПАСИВ, хил.лв.		2014 г.	2013 г.
Записан капитал	П1	5	5
Непокрита загуба	П2	(52)	(52)
Неразпределена печалба	П3	49	--
Текуща печалба (загуба)	П4	(21)	49
Общо собствен капитал		(19)	2
Текущи задължения	П5	63	59
СУМА НА ПАСИВА		44	61

06.03.2015 г.

Съставител:

/СК Бизнес парк Юг ООД/

Управител:

/Даниела Давидкова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РАЗХОДИ, хил. лв.		2014 г.	2013 г.
Разходи за суровини, материали и външни услуги	P1	1	1
Други разходи	P2	57	1
Общо разходи за оперативната дейност:		58	2
Финансови разходи:	P3	3	6
Общо разходи		61	8
Печалба	P4	--	49
Всичко		61	57
ПРИХОДИ, хил. лв.		2014 г.	2013 г.
Нетни приходи от продажби на стоки	Пр1	40	--
Други приходи	Пр2	--	57
Общо приходи от оперативната дейност:		40	57
Финансови приходи	Пр3	--	--
Загуба	Пр4	21	--
Общо приходи		61	57

06.03.2015 г.

Съставител:

/СК Бизнес парк Юг ООД/

Управител:

/Даниела Давидкова/

06.03.2015 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

КРЕПЕЖНИ ИЗДЕЛИЯ ТРЕЙДИНГ е регистрирано на 12.10.2007 в Пловдивски окръжен съд под фирмено дело № 4421/2007. Предметът на дейност на дружеството е вътрешно- и външно- търговска дейност, внос-износ, търговия на едро с крепежни елементи и други стоки.

1.1. Собственост и управление

Собствеността е 100% частна. През отчетната година едноличен собственик на капитала и управител е Даниела Иванова Давидкова.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/2007 г., в сила от 1.01.2009 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1 : DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12 на всяка година, ако има такива, те се представят по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.3. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

2.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (без земите) се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

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

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е равен на данъчните норми.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- транспортни средства и стопански инвентар – 4 - 7 г.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се представя на ред "платени данъци без данъци върху печалбата" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност, както и платените лихви по заеми, получени за оперативна дейност.

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

2.10. Лизинг**Финансов лизинг**

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.11. Дружествен капитал и резерви

КРЕПЕЖНИ ИЗДЕЛИЯ ТРЕЙДИНГ, като дружество с ограничена отговорност, е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят, като се използва балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степенга, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степенга, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на стоки включват:

	2014	2013
	хил. лв.	хил.лв.
Продажби на стоки (вътрешен пазар) (Пр1)	40	--
Други приходи от продажби (комисионни) (Пр2)	--	57
Общо:	57	57

4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Не са реализирани

5. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

	2014	2013
	хил.лв.	хил.лв.
Печалба (Р4)	--	49
Загуба (Пр4)	(21)	--

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ**Разходите за външни услуги** включват:

	2014	2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Счетоводни услуги (P1)	1	1
Общо:	1	1

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

През отчетната година дружеството не е имало персонал и не е правило разходи за заплати и осигуровки.

8. ДРУГИ РАЗХОДИ**Другите разходи** включват:

	2014	2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Платени такси към ЧСИ (P2)	—	1
Балансова стойност на продадените стоки (P2)	40	--
Отписани вземания	17	--
Общо:	57	1

9. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ И ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2014	2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за лихви по заеми (P3)	3	6
Общо:	3	6

10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ - ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През отчетната година дружеството не е имало дълготрайни активи.

11. ТЕКУЩИ АКТИВИ - МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2014	2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Стоки (A1)	4	44
Общо:	4	44

12. ТЕКУЩИ АКТИВИ - ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	2014	2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти (A2)	--	17
Платени аванси	40	--
Общо:	40	17

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

През отчетната година в баланса на дружеството не са посочени парични средства.

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал	2014	2013
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Записания капитал при учредяване (П1)	5	5
Натрупана и текуща печалба	2014	2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Непокрита загуба (П2)	(52)	(52)
Неразпределена печалба (П3)	49	--
Текуща печалба / загуба (П4)	(21)	49
Общо печалби:	(24)	(3)
Общо собствен капитал:	(19)	2

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2014	2013
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения по търговски заеми (П5)	59	59
Общо:	59	59

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките със свързани лица, доколкото има такива, се извършат без отклонение от пазарните стойности. През отчетната година дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е с променлив лихвен процент. Той се управлява текущо от финансовия отдел на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

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.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната 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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва краткосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства, ако има такива, се прилага краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

18. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През отчетната година не е имало промени в счетоводната политика на дружеството.

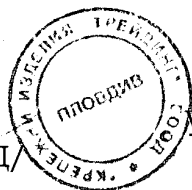
19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на баланса и датата на отчета не е имало събития, подлежащи на оповестяване.

06.03.2015 г.

Съставител:

/СК Бизнес парк Юг ООД/



Управител:

/Даниела Давидкова/