

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"НЕАТУР" ЕООД

ЕНК 203087941

гр. Несебър, ж.к. Слъбрия, х.г. "Поморие"

31.12.2014

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (мил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (мил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Баланс по менсесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Текущи (краткотрайни) активи			I. Уплащан капитал	0	0
C. Нематериални активи			II. Резерви от счисти		
			III. Резерв от последващи оценки		
			IV. Резерви		
Общо за група I:	0	0	Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	0	0
1. Земни и строителни в т.ч.	0	0	Патентована нематериална собственост, в т.ч.	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			неопределена нематериална		
3. Съоръжения и други			нематериална собственост		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:	0	0
Общо за група II:	0	0	III. Текущи нематериални активи	18	
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за раздел A:	18	0
Общо за група III:	0	0	B. Провизии и съпоставителни	0	0
IV. Отговорности дължими			Общо за раздел B:	0	0
Общо за раздел B:	0	0	II. Дължения		
B. Текущи (краткотрайни) активи			Дължения към финансови предприятия	0	0
C. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали			над 1 година		
2. Незавършено производство			Дължения към клиенти, в т.ч.	0	0
3. Производни отпадъци, в т.ч.	0	0	до 1 година		
4. Производни отпадъци, в т.ч.			над 1 година		
5. Предоставени аванси			Дължения към доставчици, в т.ч.	2	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година	2	
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.			Други дължения, в т.ч.	2	0
над 1 година			до 1 година	2	0
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			Дължения към финансови предприятия, в т.ч.	0	0
3. Вземания, свързани с акционирани и смесени предприятия, в т.ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.			Дължения към доставчици, в т.ч.	2	0
над 1 година			до 1 година	2	
Общо за група II:	0	0	над 1 година		
III. Неплатени			Други дължения, в т.ч.	0	0
Общо за група III:	0	0	до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.	22	0	над 1 година		
в брой	22		Общо за раздел B, в т.ч.:	4	0
в банкови сметки (дълготрайни) и разплащателни сметки			до 1 година	4	0
Общо за група IV:	22	0	над 1 година	0	0
Общо за раздел B:	22	0	Г. Финансирания и отряди за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	финансирания		
			отряди за бъдещи периоди		
Сума на актива (A+B+C)	22	0	Сума на пасива (A+B+G)	22	0
В. Дължими активи			Г. Дължими пасиви		

Дата на съставяне: 23.03.2015г.

Съставител: Галя Славова

Ръководител: [подпис]



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"НЕАТУР" ЕООД

ЕИК 203087941

на гр. Несебър, ж.к. Сл. бряг, х-л "Поморие"

01.01.2014-31.12.2014

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хиляда) предходна година	Наименование на приходите		Сума текуща година	(хиляда) предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				А. Приходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	3	0	2	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	534	0
	– суровини и материали				а) продукция		
	– външни услуги	3			б) стоки	534	
3	Разходи за персонала, в т.ч.	11	0		в) услуги		
	– разходи за външни разраждания	9			3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	
	– разходи за осигуровки, в т.ч.	2					
	– осигуровки, свързани с пенсии						
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	0	0	4	Други приходи, в т.ч.		
	– разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0	0				
	– разходи за амортизация				– приходи от финансиране		
	– разходи от обезценка				– продажба на ДА		
	– разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	534	0
5	Други разходи, в т.ч.	500	0				
	– абатансова стойност на продадените активи	500			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	– бонуси				– приходи от участия в предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		514	0				
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	0	0	6	Приходи от други инвестиции и заемни, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
	– отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				– приходи от предприятия от група		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.			7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	0	0
	– разходи, свързани с предприятия от група				– приходи от предприятия от група		
	– бонуси				– биположителни разлики от операции с финансови активи		
	– бонуси				– биположителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови разходи (6+7):		0	0	Общо финансови приходи (5+6+7):		0	0
8	Печалба от обичайна дейност	20		8	Загуба от обичайна дейност		
9	Извънредни разходи			9	Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		514	0	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		534	0
10	Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	20		10	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11	Разходи за данъци от печалбата	2		11	Загуба (10) ред 11 и 12 от раздел А)		
	– други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13	Печалба (10-11-12)	18	0				
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)		534	0	Всичко (Общо приходи + 11)		534	0

Дата на съставяне: 23.03.2015г.

Съставител: Гая Сладкова

Ръководител: Димитър

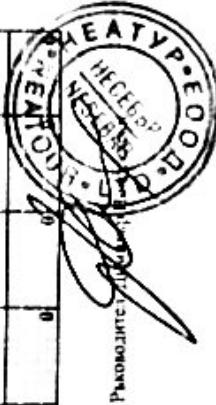
Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на "ИЛАТУР ЕООД"
адрес: гр. Плевен, ж.к. Слъбун, в.п. "Поморие"
към 31.12.2014

Приложение № 5 към ССГ

ЕНК 20087041

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Пресметнен		Балансов
	в началото периода	на края на периода	на края на периода	на края на периода	увеличени	намаляване	в началото периода	намаляване	през периода	на края на периода	увеличени	намаляване	амортизация на края на периода	намаляване	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развоята дейност															
2. Конфеси, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
3. Изгосветка резултати															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земли и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Средства за транспорт															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Представени аванси на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Представени аванси, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други активи															
7. Изключени субсидии															
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Иतरелени данни															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Съставител: Гали Сладкова

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

А. Предмет на дейност:

Към датата на подаване на отчета предприятието няма открити клонове.

Предметът на дейност на предприятието е: Търговия на дребно с хранителни стоки, типовеви изделия и спиртни напитки

Предприятието е учредено без определен срок.

Б. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Закон за счетоводството

2. НАЦИОНАЛНИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3. Допълнителни закони, засягащи дейността на дружеството

В. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни счетоводни принципи:

текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2. Съдържание на годишния финансов отчет:

а) счетоводен баланс – форма прил. № 1 към СС 1;

б) отчет за приходите и разходите – форма прил. № 2 към СС 1;

в) справка за нетекущите (дълготрайни) активи

г) приложение

Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на НСФОМСП, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева, като данните във ГФО са представени в хиляди лева. Отрицателните величини се посочват в скоби.

Г. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложените счетоводни стандарти

1. Дълготрайни материални активи

1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е:

а) покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Придобити активи с разсрочено плащане – по реда на т. 4.2 от СС 16;

б) себестойност – когато са създадени в предприятието;

1.2 Оценка на дълготрайните материални активи след първоначалното признаване - препоръчителен подход – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка

1.3 Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив – 700 лева

1.4 Амортизация - дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Земя не се амортизира
- Сгради - 4%
- Машини - 30%
- Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища - 10%
- Офис обзавеждане - 15%
- Автомобили - 25%
- Компютърна техника – 50%

При извеждане на дълготрайни материални активи от временна употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляване на амортизации

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали

1.5 Поддръжка и ремонти на дълготрайни материални активи - отчитат се като текущи разходи

2. Нематериални дълготрайни активи

2.1 Първоначалната оценка на външно създаваните нематериални активи е цена на придобиване

2.2 Оценка след първоначално признаване - препоръчителен подход – т. 7.1 от СС 38.

2.3 Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линейен метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Програмни продукти 50%
- Други ДНА 15%

3. Краткотрайни (краткосрочни) активи на предприятието.

3.1 Материални запаси са краткотрайни активи, придобити под формата на:

3.1.1 Материали, придобити чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или извършване на услуги

- Честота на оценката – към 31.12. на отчетната година

- Методи на отписване като средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2

- Когато материалите не се използват за влягане в производство на продукция и услуги същите се предлагат за продажби. Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като текущ приход или текущ разход

- Закупените материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи

3.1.2 Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби

- Заприходяват се при покупката по историческа цена – доставна стойност, която включва покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставка - превози, товаро-разтоварни

- В разходите за закупуване не се включват складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Методи на отписване при продажбите препоръчителен - средно претеглена стойност (период на претегляне - всеки месец)

3.1.3 Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба

Достъпната стойност (историческата цена) на продукцията се формира от разходите за преработка

Метод за отписване на продукцията при нейната продажба - средно претеглена стойност

3.2 Краткосрочни вземания

Предприятието класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чието падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване

3.3 Парични средства са притежаваните от предприятието аванси като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. 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

4. Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието представя увеличението или намалението в неговите нетни активи. Собственият капитал съдържа: Основен капитал - представя се в баланса съобразно броя на дяловете и финансов резултат, представен като неразпределена печалба, непокрита загуба и балансова печалба или загуба от текущата година, които се представя след начисляване на разходите за дължими данъци

5. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода

Класифицират се в баланса като

5.1 Задължения над една година

Това са задълженията на предприятието, чиито срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане

В края на отчетния период дългосрочните задължения се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи

Задълженията по финансов лизинг се отчитат по реда на т. 4.3 от СС 17 Лизинг. Всяка лизингова вноска се разделя на погашение на дългосрочното задължение (главница) и финансов разход (лихва)

5.2 Задължения до една година

Това са задълженията, чиито срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца

Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравноосигурителни фондове. Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за социално и здравно осигуряване

Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала се отчитат като текущи разходи за периода, за който се отнасят

6. Приходи

Предприятието определя като приходи брунтите потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност

6.1 Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделни компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени

6.2 Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента)

6.3 Продажба на продукция и стока

а) приходът от продажби на продукция и стока се признава когато са изпълнени условията по т. 6.1 от СС 18;

б) при запазване на значителни рискове, свързани със собствеността на предприятието - продавач, сделката не е продажба и приходът не се признава. Запазване на значителни рискове са налице - т. 6.3 от СС 18;

6.4 Извършване на услуги - т. 7.1, 7.2, 7.3 от СС 18

а) приходът, свързан със сделката за извършване на услуги се признава в зависимост от степен на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно

7. Нетни печалби и загуби за периода СС 8

7.1 Определения - точка 2 от СС 8

7.2 Печалба или загуба от обичайната дейност

7.3 Печалба или загуба за отчетния период

8. Дата на ГФО и събития след датата на баланса СС 10

8.1 Дата на ГФО - последната дата от отчетния период, за който е съставен ГФО

8.2 Дата на изготвяне на ГФО -

В предприятието не са настъпили съществени събития след датата на изготвяне на ГФО

Д. Оповестяване

Всички сведения, определени за оповестяване в националните счетоводни стандарти или предписани от предприятието за съществени

Предвид характера на извършваната дейност изнесеното по-горе е достатъчно и в съответствие с изискванията за оповестяване

Съставител: Гали Славова

Ръководител: Димитър Новоселски