Приложение към ГФО на „ФОРЕСТ" ЕООД за 2014 г.

1. Учредяване и регистрация

"ФОРЕСТ" ЕООД е вписано Агенцията по вписванията с Удостоверение №20090129081152/29.01.2009 г. със седалище и адрес на управление гр.СТРЕЛЧА, ул. „Стайко Стайков„ № 5. ЕИК:112594309

Едноличен собственик на капитала е ИВАН ФИЛИПОВ ЧЕНЧЕВ.

Регистрираният капитал е 5000,00 лв, в т.ч.внесен – 5000,00 лв..

Дружеството се управлява и представлява от ИВАН ФИЛИПОВ ЧЕНЧЕВ.

Предмет на дейност – търговия на дребно с автомобилни горива и смазочни материали.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на ГФО

База за изготвяне на ГФО за 2014 г. е Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия действащи в Република България към 31.12.2014 г.

ГФО е изготвен на база счетоводната концепция за историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено в приложението.

Счетоводството се осъществява и ГФО е изготвен при спазване принципите на действащо предприятие, текущо начисляване, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, запазване на счетоводната политика от предишни отчетни периоди.

Ръководството счита, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Всички данни в ГФО са представени в х.лв., освен ако на съответното място не е записано друго.

2.2. Сравнителни данни

Счетоводната политика изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди представени във финансовия отчет.

2.3. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвяне на ГФО и определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка направена от ръководството, към датата на изготвяне на отчета. Поради това действителните резултати биха могли да се различават от представените в отчета.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата , в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано – българския лев. При първоначално признаване, сделката в чуждестрана валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменния курс към датата на сделката или събитието. Към 31.12.2014 г. валутните позиции се оценяват по заключителния курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики свързани с уреждането на сделки в чуждестрана валута и от преоценка на валутни позиции по заключителен курс, се отчитат като текущи приходи и разходи в момента на възникването им.

2.5. Дефиниция и оценка на позициите в счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайни/нетекущи/ материални активи/ДМА/

ДМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Имат натурално-веществена форма
- Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието и
- Се очаква предприятието да извлече икономическа изгода от използването им

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. Прагът на същественост е определен на 700 лева.
След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка, т.е по по-ниската от балансовата и възстановимата стойност.
Активите, които не се употребяват повече от дванайсет месеца в дейността на предприятието се „ консервират".
Амортизационния срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетия метод на амортизация за всички активи е „линеен".
Ръководството е определило следните полезни срокове на годност по групи ДМА:

Група	Години
Сгради	25
Машини, оборудване	3-5
Транспортни средства	4-5
Стопански инвентар	5-6

2.5.2. Материални запаси /МЗ/

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по доставната им стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.
Незавършеното производство е оценено по стойността на разходите за доставка, преработка и други разходи, които могат да се отнесат към себестойността на продукцията или услугите.
Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на среднопретеглената стойност, като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

Преките разходи се разпределят по изделия и услуги на база технологични норми утвърдени от ръководството.
В себестойността на продукцията и услугите не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.
В края на годината МЗ се оценяват по по – ниската от отчетната и нетната – реализируема стойност.

2.5.5. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г. и са намали с стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията се обезценяват по решение на ръководството.

2.6. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Те се признават, само когато:

1. е вероятно дружеството да има икономическа изгода от сделката
2. сумата на прихода може надеждно да бъде изчислена по справедливата стой- ност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение и
3. направените разходи или тези които ще бъдат направени във връзка със сделката може да бъдат надеждно измерени

Приходите в чуждестранна валута при възникването им се оценяват по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.7. Корекция на фундаментални грешки и промяна в счетоводната политика

Фундаментални грешки свързани с предходен отчетен период, се отчита през текущия отчетен период, чрез увеличаване или намаляване салдото на нераз- пределената печалба от минали години.

Същия подход е възприет и при промяна на счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди.

2.8. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение, по най-добрата приблизителна оценка на задължението, към датата на отчета.

2.9 Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане. При преобразуване на счетоводния финансовия резултат в данъчно облагаем, се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на разликата между счетоводната балансова стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочените данъци се признават първоначално там където е възникнала съответната данъчна разлика – в печалбите и загубите или преоценъчния резерв. Отсрочени данъци пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба. При обратно проявление на временните разлики, отсрочените данъци се отчитат само за сметка на печалбите и загубите.

Управител:
/Иван Чейчев/

ЕООД ОРЕСТ СТРЕЛЧА

БАЛАНС

"ФОРЕСТ" ЕООД към 31.12.2014

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
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, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		70	74	4. Други резерви			
--- земи		66	70	***Общо за група IV :***			
--- сгради		4	4	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		219	240
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		4	6	--- Неразпределена печалба		377	377
3. Съоръжения и други ДМА		6	7	--- Непокрита загуба		(158)	(137)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		219	240
Общо за група II :		80	87				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		(7)	(21)
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		217	224
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		80	87	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство		137	137	над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			28

--- продукция			1	до 1 година			28	
--- стоки				над 1 година				
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :				
Общо по група I :		137	138	до 1 година				
				над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			81	81
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		202	239	до 1 година			81	81
над 1 година				над 1 година				
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:				
над 1 година				до 1 година				
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година				
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :				
4. Други вземания, в т.ч.:		18	5	до 1 година				
над 1 година				над 1 година				
Общо по група II :		220	244	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
				до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година				
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			140	137
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				до 1 година			114	137
3. Други инвестиции				над 1 година			26	
				--- към персонала, в т.ч. :				
Общо по група III :				до 1 година				
				над 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- осигурителни задължения, в т.ч. :				
1. Парични средства в брой			1	до 1 година				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		1		над 1 година				
Общо по група IV :		1	1	--- данъчни задължения, в т.ч. :				
				до 1 година				
				над 1 година				
				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :			221	246
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		358	383	до 1 година			195	246
				над 1 година			26	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***				
				до 1 година				
				над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		438	470	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**			438	470
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ				

Съставител : _____ НАДКА ТАТАРОВА

Управител: _____ ИВАН ЧЕНЧЕВ

"ФОРЕСТ" ЕООД

в хил.лева

ЕИК по БУЛСТАТ 112594309

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ФОРЕСТ" ЕООД за периода от 01.01.2014 до 31.12.2014

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция		
и незавършено производство	1	3
2. Разходи за суровини, материали		
и външни услуги, в т.ч.:	9	7
а) суровини и материали	1	2
б) външни услуги	8	5
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		2
а) разходи за възнаграждения		1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3
а) разходи за амортизация и обезценка		
на дълготрайни материални и		
нематериални активи, в т.ч.:	3	3
- разходи за амортизация	3	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи		
(краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	9	43
а) балансова стойност		
на продадените активи	4	20
б) провизии		
Общо разходи за оперативна		
дейност (1+2+3+4+5)	***22***	***58***
.		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		
включително инвестициите, признати като		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна		
на валутни курсове		

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6	29
а) продукция	6	5
б) стоки		24
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция		
и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи		
по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	10	11
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна		
дейност (1+2+3+4)	***16***	***40***
.		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
признати като нетекущи (дългосрочни)		
активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с		
финансови активи		
в) положителни разлики от промяна		
на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		

"ФОРЕСТ" ЕООД

в хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови		
разходи, в т.ч.:	1	3
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с		
финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	***1***	***3***
.		
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***23***	***61***
.		
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)		
.		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни		
на корпоративния данък		
.		
13. Печалба (10-11-12)		
.		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**23**	**61**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
.		
8. Загуба от обичайна дейност	7	21
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***16***	***40***
.		
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)	***7***	***21***
.		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	***7***	***21***
.		
ВСИЧКО (ОБЩО ПИРХОДИ +11)	**23**	**61**

Дата: 31.03.2015г.

Ръководител: Иван Генчев

Съставител: Надка Татарова

Отпечатано от АЖУР®7

На: 31.03.2015 08:42:39