Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **"Валенсия" ЕООД**

към 31.12.2015 ЕИН 103840217

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	87	34	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 389	1 105
а) суровини и материали	71	24	б) стоки	1 370	1 089
б) външни услуги	16	10	в) услуги	19	16
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	44	39	4. Други приходи, в т. ч.:	21	11
а) разходи за възнаграждения	37	33	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 410	1 116
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	7	6	8. Загуба от обичайна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	27	23	9. Извънредни приходи		1
а) разходи за амортизация и обезценка на	27	22	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**1 410**	**1 117**
- разходи за амортизация	27	22			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)		1			
5. Други разходи, в т. ч.:	1 145	999			
а) балансова стойност на продадените активи	1 142	963			
б) провизии		2			
Общо разходи за оперативна дейност	**1 303**	**1 095**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	18	9			
Общо финансови разходи (6 + 7)	18	9			
8. Печалба от обичайна дейност	89	12			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1 321**	**1 104**			
10. Счетоводна печалба	89	13			
11. Разходи за данъци от печалбата	9	2			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	80	11	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1 410**	**1 117**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1 410**	**1 117**

Дата на съставяне: 04.02.2016

Съставител: _____

/Таня Трушева/

Ръководител: _____

/Ралица Харбалиева/

ВАЛЕНСИЯ гр. Варна ЕООД

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Валенсия" ЕООД

към 31.12.2015

ЕИН 103840217

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**40**	**5**
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на	1		**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**1**		- неразпределена печалба	299	289
Дълготрайни материални активи			**Общо за група:**	**299**	**289**
Земи и сгради, в т. ч.:	176	182	**Текуща печалба (загуба)**	**80**	**11**
- земи	71	71	***Общо за раздел:***	***419***	***305***
- сгради	105	111	***Провизии и сходни задължения***		
Съоръжения и други	132	149	Провизии за данъци, в т. ч.:	46	46
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес	60	13	***Общо за раздел Б:***	***46***	***46***
Общо за група:	**368**	**344**	***Задължения***		
Отсрочени данъци	1	1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	71	25
Общо за раздел:	***370***	***345***	до 1 година		5
Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	71	20
Материални запаси			Задължения към доставчици, в т. ч.:	26	20
Суровини и материали		5	до 1 година	26	20
Продукция и стоки, в т. ч.:	258	168	Други задължения, в. т. ч.:	188	266
- стоки	258	168	до 1 година	33	19
Общо за група:	**258**	**173**	над 1 година	155	247
Вземания			- към персонала, в т.ч.:	3	2
Други вземания, в т. ч.:		3	до 1 година	3	2
Общо за група:		**3**	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	2
Парични средства, в т. ч.:	5	2	до 1 година	2	2
- в брой	3	2	- данъчни задължения, в т. ч.:	3	
- в безсрочни сметки (депозити)	2		до 1 година	3	
Общо за група:	**5**	**2**	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***285***	***311***
Общо за раздел:	***263***	***178***	до 1 година	59	44
Разходи за бъдещи периоди	***117***	***139***	над 1 година	226	267
СУМА НА АКТИВА	750	662	**СУМА НА ПАСИВА**	750	662

Дата на съставяне: 04.02.2016

Съставител: /Таня Трушева/

"ВАЛЕНСИЯ" гр. Варна ЕООД

Ръководител: /Радица Харбалиева/

Приложение към ГФО
на „Валенсия“ ЕООД,
ЕИК 103840217
за периода януари-декември 2015 г.

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Обща информация за предприятието

„Валенсия“ ЕООД е регистрирано в Окръжен съд-гр.Варна през 2003г. под ЕИК 103840217.
Седалище и адрес на управление гр.Варна, ж.к Чайка, бл.68, вх.И, ет.2, ап.5.
Към 31.12.2015г. дружеството е с капитал 40 000 лева.
Към 31.12.2015 едноличен собственик на капитала е Ралица Тодорова Харбалиева.
Дружеството се управлява и представлява от Ралица Тодорова Харбалиева.
Регистрираният предмет на дейност е:
ПОКУПКА НА СТОКИ ИЛИ ДРУГИ ВЕЩИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД; ПРОИЗВОДСВО НА СТОКИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, ВКЛЮЧИТЕЛНО И СЕЛСКОСТОПАНСКИ; КОМИСИОННА, СПЕДИЦИОННА, СКЛАДОВА, ЛИЗИНГОВА ДЕЙНОСТ; ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО; ПРЕВОЗНА, ХОТЕЛИЕРСТВО /СЛЕД ЛИЦЕНЗ/, РЕСТОРАНТЬОРСТВО /СЛЕД ЛИЦЕНЗ/; ТУРИСТИЧЕСКА, РЕКЛАМНА ДЕЙНОСТ; ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ВСЯКАКЪВ ВИД УСЛУГИ; ПОКУПКА, СТРОЕЖ ИЛИ ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА; ВЪТРЕШНО - И ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ.
Осъществяваната през 2015г. дейност е търговия на едро и дребно и транспорт на строителни материали.

Годишни Счетоводни Отчети

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2015 в това число и към датата на баланса – 31.12.2015.

- Предприятието изготвя годишен баланс в двустранна форма съгласно Приложение номер 1 към СС1
- Отчета за приходи и разходи се изготвя в двустранна форма съгласно съгласно Приложение номер 2 към СС1
- Отчета за паричния поток се изготвя по прекия метод съгласно Приложение номер 1 към СС7
- Отчета за собствения капитал се изготвя съгласно Приложение номер 4 към СС1

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на Българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Счетоводството и финансовия отчет за 2015 година се съставят в съответствие с изискванията и основните принципи на ЗС:

- **Текущо начисляване** – приходите и разходите произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят
- **Предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- **Предпазливост** – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- **Съпоставимост между приходите и разходите** – разходите, извършвани във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- **Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели прз различните отчетни периоди;
- **Независимост на отделните отчетни периоди и стоиностна връзка между начален и краен баланс** – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно.
Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- Когато се разрешава от друг счетоводен стандарт

- Когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Годишният финансов отчет е изготвен на 04.02.2016г. Периодът, който обхваща една година – от 1.1.2015 до 31.12.2015 ГФО се съставя веднъж в годината.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.
Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2015.
Няма сключени лизингови договори през 2015г.
През 2014 предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2015г.
Предприятието не е отразявало през 2015г. инвестиционни имоти.
Предприятието няма и не е отразявало през 2015г. биологични активи.

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи /ДМА/ се оценяват по цена на придобиване/покупна цена плюс всички преки разходи, мита и невъзстановими данъци/ и се включват в ГФО, като цената на продобиване се намалява с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Като ДМА се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Имат натурално-веществена форма;
- Се използват за производството и /или продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- Се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;
- Стойността на актива е надежно изчислена;
- Предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

За да бъде признат един актив, като дълготраен, съгласно счетоводната политика на предприятието, трябва да е с праг на същественост минимум 700 лева и да отговаря на критериите за ДА посочени в НСС.

Начисляването на амортизации на ДМА и ДНА е на база линейния метод, като се прилагат данъчно признатите амортизационни норми чл.55 от ЗКПО по категории.

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Материални Запаси

При придобиването или възникването им, стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

За потреблението на стоково-материалните запаси е избран препоръчителният подход, съгласно СС2- „Средно притеглена стойност"

Сделките във Валута

- **Отчетна валута**

Съгласно изискванията на Българското счетоводно законодателство предприятието води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България

Всички данни за 2015 са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

- **Чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се осчетоводяват съгласно изискванията на СС21. Паричните позиции в чуждестранната валута се оценяват по курса на БНБ.

Курсовите разлики възникващи при уреждането на паричните позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Признаване на приходи и разходи

Признаване на приходите се извършва по СС18.

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането им се извършва при спазване на изискването, за причинна и стойностна връзка между тях.

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централния курс на датата на сделката.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до датата към която е съставен отчета.

Разходите се признават във финансовия отчет на база на връзката им с приходите

Разходите се отчетитат по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и Счетоводните Стандарти. Сметките от група 60 се приключват с група 61.

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи счетоводни периоди /разходите за застраховки, абонаментна подръжка и др./ се посочват, като разходи за бъдещи периоди.

Предприятието не участва в капиталите на други дружества

Предприятието има нает персонал по трудови договори. Доходите на персонала се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен труда за тях.

През периода 01.01.2015-31.12.2015г. дружеството е реализирало 1389 хил.лв. нетни приходи от продажби от основната си дейност.

Разходите за оперативна дейност за 2015г. възлизат общо на 1303 хил.лв.както следва:

За суровини и материали	-71 хил.лв.
За външни услуги	-16 хил.лв.
За персонал	-44 хил.лв.
За амортизации и обезценки	-27 хил.лв.
Балансова стойност на продадените активи	-1142 хил.лв.
Други разходи /в т.ч.отписване на вземания/	-3 хил.лв.

Финансовият резултат за 2015г. е 89 хил.лв. печалба, върху която е начислен корпоративен данък в размер на 9 хил.лв.

Годишният отчет на дружеството е одобрен и приет за публикуване с решение на едноличния собственик на капитала от 25.03.2016г.

Съставител: /Таня Трушева/

Управител: /Ралица Харбалиева/