# БАЛАНС

на ЮМБ ЕООД БУЛСТАТ 200288405

адрес гр. София, ж.к. Света Троица, бл.347

към 31.12.2016. г.

## АКТИВ

| Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил.лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|---|---|
| а | | | 1 | 2 |
| А. | **Записан, но невнесен капитал** | | | |
| Б. | **Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | |
| I. | ***Нематериални активи*** | | | |
| | ***Общо за група I:*** | | - | - |
| II. | ***Дълготрайни материални активи*** | | | |
| | ***Общо за група II:*** | | - | - |
| III. | ***Дългосрочни финансови активи*** | | | |
| | ***Общо за група III:*** | | - | - |
| IV. | ***Отсрочени данъци*** | | | |
| ***Общо за раздел Б:*** | | | - | - |
| В. | **Текущи (краткотрайни) активи** | | | |
| I. | ***Материални запаси*** | | | |
| | ***Общо за група I:*** | | - | - |
| II. | ***Вземания*** | | | |
| 1 | Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: | | | 3 |
| | ***Общо за група II:*** | | - | *3* |
| III. | ***Инвестиции*** | | | |
| | ***Общо за група III:*** | | - | - |
| IV. | ***Парични средства, в т. ч.:*** | | | |
| | - в брой | | 28 | 8 |
| | - в безсрочни сметки (депозити) | | 2 | 1 |
| | ***Общо за група IV:*** | | *30* | *9* |
| **Общо за раздел В:** | | | 30 | 12 |
| Г. | **Разходи за бъдещи периоди** | | | |
| **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | | | 30 | 12 |
| В. | **Условни активи** | | | |

## ПАСИВ

| Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил.лева) текуща година | предходна година |
|---|---|---|---|---|
| а | | | 1 | 2 |
| А. | **Собствен капитал** | | | |
| I. | ***Записан капитал*** | | *5* | *5* |
| II. | ***Премии от емисии*** | | | |
| III. | ***Резерв от посредващи оценки*** | | | |
| IV. | ***Резерви*** | | | |
| | ***Общо за група IV:*** | | - | - |
| V. | ***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:*** | | | |
| 1 | - неразпределена печалба | | 6 | 7 |
| | ***Общо за група V:*** | | 6 | 7 |
| VI. | ***Текуща печалба (загуба)*** | | 18 | (1) |
| **Общо раздел А:** | | | 29 | 11 |
| Б. | **Провизии и сходни задължения** | | | |
| **Общо за раздел Б:** | | | - | - |
| В. | **Задължения** | | | |
| 1 | Други задължения, в т. ч.: | | 1 | 1 |
| 2 | - данъчни задължения, в т. ч.: | | 1 | 1 |
| 3 | - до 1 година | | 1 | 1 |
| **Общо раздел В, в т. ч.:** | | | 1 | 1 |
| 1 | - до 1 година | | 1 | 1 |
| Г. | **Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:** | | - | - |
| **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | | | 30 | 12 |
| Г. | **Условни пасиви** | | | |

Дата 06.02.2017 г.

Съставител: \ Елисавета П. Янкова \

Ръководител: \ Юлиана Т. Сотирова \

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ЮМБ ЕООД** **БУЛСТАТ 200288405**

адрес **гр. София, ж.к. Света Троица, бл.347**

за **31.12.2016. г.**

| Наименование на разходите | | Сума текуща година | (хил. лева) предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| *I* | Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| II | Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч. | 33 | 30 |
| | а) суровини и материали | 15 | 11 |
| | б) външни услуги | 18 | 19 |
| III | Разходи за персонала, в т. ч.: | 9 | 9 |
| | а) разходи за възнаграждения | 8 | 8 |
| | б) разходи за осигуровки, в т. ч.: | 1 | 1 |
| IV | Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 0 | 2 |
| | а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 0 | 2 |
| | - разходи за амортизация | | 2 |
| V | Други разходи, в т. ч.: | | |
| | ***Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):*** | ***42*** | ***41*** |
| *VI* | Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.: | | |
| VII | Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 1 | |
| | а) разходи, свързани с предприятия от група | 1 | |
| | ***Общо финансови разходи (6+7):*** | ***1*** | ***0*** |
| *VIII* | *Печалба от обичайната дейност* | 19 | 0 |
| IX | Извънредни разходи | | |
| | ***Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):*** | ***43*** | ***41*** |
| **X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | | **19** | **0** |
| **XI. Разходи за данъци от печалбата** | | **1** | |
| ***XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък*** | | | |
| **XIII. Печалба (Б-В-Г)** | | **18** | **0** |
| **Всичко (Общо разходи В + Г + Д)** | | **62** | **41** |

| Наименование на приходите | | Сума текуща година | (хил. лева) предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **Б.Приходи** | | | |
| *I.* | *Нетни приходи от продажби, в т.ч.:* | 62 | 40 |
| | в) услуги | 62 | 40 |
| *II.* | *Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство* | | |
| *III.* | *Разходи за придобиване на активи по стопански начин* | | |
| *IV* | *Други приходи, в т.ч.:* | | |
| | ***Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)*** | 62 | 40 |
| V | Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. | | |
| VI | Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | | |
| VII | Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | | |
| | ***Общо финансови приходи (5+6+7)*** | ***0*** | ***0*** |
| **8. Загуба от обичайната дейност** | | **0** | **1** |
| **9. Извънредни приходи** | | | |
| | ***Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)*** | ***62*** | ***40*** |
| **10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | | 0 | 1 |
| **11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А )** | | **0** | **1** |
| **Всичко (Общо приходи + 11)** | | **62** | **41** |

Дата 06.02.2017 г.

Съставител: \ Елисавета П. Янкова \

Ръководител: \ Юлиана Т. Сотирова \

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ЮМБ ЕООД** **БУЛСТАТ 200288405**

адрес **гр. София, ж.к. Света Троица, бл.347**

за **31.12.2016. г.**

*(хил. лева)*

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисия | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | свързани с изкупени собствени акции | съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| *а* | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* | *10* | *11* |
| **А. Салдо в началото на отчетния период** | **5** | | | | | | | **7** | | **(1)** | **11** |
| ***Б. Салдо след промени в счетоводната*** | *5* | - | - | - | - | - | - | *7* | - | *(1)* | **11** |
| 1 Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 18 | **18** |
| 2 Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | (1) | | 1 | - |
| ***В. Салдо към края на отчетния период*** | *5* | - | - | - | - | - | - | *6* | - | *18* | **29** |
| **Г. Собствен капитал към края на отчетния** | **5** | - | - | - | - | - | - | **6** | - | **18** | **29** |

Дата: 06.02.2017 г.

Съставител: \ Елисавета П. Янкова \

Ръководител: \ Юлиана Т. Сотирова \

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ЮМБ ЕООД** **БУЛСТАТ 200288405**

адрес **гр. София, ж.к. Света Троица, бл.347**

за **31.12.2016. г.**

*(хил. лева)*

| Наименование на паричните потоци | | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | постъпле-ния | плащания | нетен поток | постъпле-ния | плащания | нетен поток |
| а | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основната дейност** | | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 77 | 29 | 48 | 45 | 27 | 18 |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 11 | (11) | | 11 | (11) |
| 3 | Други парични потоци от основната дейност | | 13 | (13) | | 6 | (6) |
| **Всичко парични потоци от основната дейност (А)** | | **77** | **53** | **24** | **45** | **44** | **1** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционната дейност** | | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)** | | - | - | - | - | - | - |
| **В. Парични потоци от финансовата дейност** | | | | - | | | |
| 1 | Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | 3 | (3) | | 3 | (3) |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)** | | - | **3** | **(3)** | - | **3** | **(3)** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода** | | 77 | **56** | **21** | **45** | 47 | **(2)** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | | **9** | | | **11** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | | **30** | | | **9** |

.

Дата 06.02.2017 г.

Съставител: \ Елисавета П. Янкова \

Ръководител: \ Юлиана Т. Сотирова \

**СПРАВКА**
за оповестяване на счетоводната политика на
ЮМБ ЕООД, БУЛСТАТ: 200288405
за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

## 1. Обща информация за предприятието

ЮМБ ЕООД е регистрирано като Еднолично дружество с ограничена отговорност на 13.08.2008 г. с адрес на управление: гр.София, район Илинден, ж.к. Света Троица, бл.347, вх.1, ет.3, ап.6. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. София с ЕИК по БУЛСТАТ: 200288405.
Дружеството се управлява от Юлиана Тодорова Сотирова.
Дружеството има предмет на дейност – производство на други метални изделия, некласифицирани другаде. (код по КИД 2008 – 2599).

## 2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2016 г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
  - справка за оповестяване на счетоводната политика;
  - справка за дълготрайните активи;
  - справка за вземанията, задълженията и провизиите;
  - справка за ценните книжа;
  - справка за участия в капиталите на други предприятия;
  - справка за приходите и разходите от лихви;
  - справка за извънредните приходи и разходи;
  - справка за финансовия резултат;
  - справка за активите и пасивите по просрочени данъци.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2016 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2016 г.

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

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Бизнес навигатор.

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- 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;
- действащо предприятие - 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;

- 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, извършени 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 през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна 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:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 06.02.2017 г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2016 г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. 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. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2016 г.) дружеството няма ново придобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на **18 220,54** лв.

Няма сключени лизингови договори през 2016 г.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2016 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени 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 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2016 г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2016 г.са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не е отразявало през 2016 г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2016 г. биологични активи.

Дружеството не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи през 2016 г.

Дата: 06.02.2017

Счетоводител: .....

/ Елисавета Янкова/

Управител: .....

/ Юлиана Сотирова /