

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
към годишен финансов отчет на
КЛАСИ ЕООД
към 31.12.2015 г.

I. Обща информация

Дружеството е регистрирано през 2012 г. с предмет на дейност: Внос и търговия на едро и дребно с облекла и текстилни материали.

Седалище и адрес на управление на дружеството - София, бул. Витоша 66, ет.4.

Първоначалният капитал на дружеството при регистрация е 2 лева, разпределен на 2 (два) дяла, като стойността на всеки дял е в размер на 1 (един) лев. Едноличен собственик и Управител на Дружеството от 05.01.2015 г. е Франк Ренелт.

Към 31 Декември 2015 г. дружеството няма назначени служители.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Общи положения

КЛАСИ ЕООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага в настоящия отчет Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия за прилагани от Европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на 15.03.2016 от Счетоводна къща Солар Проджект Консултинг ЕООД с Управител – Димитрина Цанкова.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Сравнителна информация за предходен период

2014 г.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева. Предприятието изготвя баланс разграничаващ текущи и нетекущи активи и пасиви, отчет за доходите на база характера на разходите. Отчетът за паричните потоци се изготвя по прекия метод

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обявения от БНБ официален обменен курс между отчетната и чуждата валута към датата на сделката. Валутно-курсовите разлики, възникнали при

извършване на валутни операции с парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута, или отчитането им по курсове, различни от тези, по които да били отчетени първоначално се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се посочват по стойността на тяхното възникване, намалена с евентуалните загуби от обезценка. Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по стойността на тяхното възникване.

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Парични средства

За целите на съставяне на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Международните стандарти за финансово отчитане изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

III. Бележки към Отчета за финансовото състояние на КЛАСИ ЕООД към 31.12.2015 г.

1. Търговски и други вземания – посочена е сумата на вземанията от клиенти – 52 хил. лв., както и вземания от собственици 50 хил. лева.
2. Парични наличности и парични еквиваленти – посочена е сумата на паричните средства в разплащателната сметка на дружеството в размер на 17 хил.лв.
3. Търговските и другите задължения в края на отчетния период са 80 хил.лв.
4. Други задължения – представляват данък печалба за 2015 г. в размер на 12 хил. лева.

5. Собствен капитал

Капиталът на дружеството при регистрация е 2 лева, разпределен на 2 (два) дяла, като стойността на всеки дял е в размер на 1 (един) лев. Едноличен собственик и Управител на Дружеството от 05.01.2015 г. е Франк Ренелт.

През отчетният период дружеството е реализирало печалба в размер на 29 хил. лева.

IV. Бележки към Отчета за всеобхватния доход на КЛАСИ ЕООД

6. Приходи – представляват реализирани приходи от услуги в размер на 337 хил. лева.
7. Разходи за външни услуги – посочената сума в размер на 214 хил.лв. представлява стойността на направените разходи за счетоводни услуги, адвокатски и др.

V. Други оповестявания

Корекция на грешки

Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Финансови рискове

Основни рискове, на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- Пазарен риск с неговите компоненти:

-валутен риск , произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;

-лихвен риск - риск на справедливата стойност, произтичащ от варирането на стойностите на финансови инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;

-ценови риск, произтичащ от варирането на стойността на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени;

Пазарният риск включва не само възможност за загуба, но също така и възможност за печалба.

- Кредитен риск свързан с възможността че едната страна по финансов инструмент няма да изпълни задължение, което ще доведе до финансова загуба за другата страна.

• Ликвиден риск, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства , за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справедливата му стойност.

- Лихвен риск на паричния поток - произтича от това че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

гр. София, 15 март 2016 г.

Управител: Х
Франк Ровелт



Съставител:

Димитрина Цанкова



Отчет за финансовото състояние (Баланс)

на Класи ЕООД

към 31.12.2015 г. в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел.	2015	2014
АКТИВИ			
Текущи активи			
Търговски и други вземания	1	102	-
Парични наличности и парични еквиваленти	2	17	39
Общо текущи активи		119	39
ОБЩО АКТИВИ		119	39
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Общо нетекущи пасиви		0	0
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	3	80	39
Други задължения	4	12	2
Общо текущи пасиви		92	41
Общо пасиви		92	41
Собствен капитал	5		
Натрупана печалба (загуба)		(2)	-
Печалба (загуба) от текущия период		29	(2)
Общо собствен капитал		27	(2)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		119	39

Балансът следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Управител: X

Франк Ревелт

Съставител:

Димитрина Цанкова

Дата на съставяне: 15.03.2016

Отчет за всеобхватния доход
(класификация на разходите по видове)
на Класи ЕООД
за периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.в хиляди лева

<i>СЪДЪРЖАНИЕ</i>	бел.	2015	2014
Приходи	6	337	
Разходи за външни услуги	7	(214)	(2)
Други разходи за дейността		(80)	
Печалба (загуба) от дейността		43	(2)
Финансови приходи/разходи		(2)	
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		41	(2)
Разходи за данъци		(12)	
Печалба (загуба) след облагане с данъци		29	(2)
Нетна печалба (загуба) за периода		29	(2)
Общ всеобхватен доход		29	(2)

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Управител: X

Франк Ренелт



Съставител:

Димитрина Цанкова



Дата на съставяне: 15.03.2016

Отчет за паричните потоци
по прекия метод
на Класи ЕООД
за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 г.в хиляди лева

<i>СЪДЪРЖАНИЕ</i>	бел	2015	2014
Парични потоци от основните дейности:			
Постъпления от клиенти		297	39
Плащания на доставчици		(185)	0
Други плащания и постъпления от основните дейности		(80)	
<i>Нетни парични потоци от основните дейности</i>		32	39
Парични потоци от инвестиционните дейности:			
<i>Нетни парични наличности от инвестиционните дейности</i>		0	0
Парични потоци от финансовите дейности:			
Разчети със собственици		(52)	
Парични потоци от лихви, комисонни и др.подобни		(2)	
<i>Нетни парични наличности, използвани във финансовите дейности</i>		(54)	0
Нетно увеличение на паричните наличности и паричните еквиваленти		(22)	39
Парични наличности и парични еквиваленти към началото на периода (от баланса)	2	39	0
Парични наличности и парични еквиваленти към края на периода		17	39

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Управител: X

Франк Ренелт



Съставител:

Димитрина Цанкова



Дата на съставяне: 15.03.2016

Отчет за измененията в капитала
на Класи ЕООД
за периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г. в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Салдо към 01.01.2014 г.	0	0	0	0
Нетна печалба (загуба) за периода			(2)	(2)
Салдо към 31.12.2014 г.	0	0	(2)	(2)

СЪДЪРЖАНИЕ	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Салдо към 01.01.2015 г.	0	0	(2)	(2)
Нетна печалба (загуба) за периода			29	29
Салдо към 31.12.2015 г.	0	0	27	27

Управител: Х
 Франк Ренелт



Съставител:
 Димитрина Цанкова



Дата на съставяне: 15.03.2016