

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Франс-07 ООД

към 31.12.2016г.

БУЛСТАТ: 124704640

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии	год.	год.	Раздели, групи статии	год.	год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекуеще (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
3. Съоръжения и други	3	1	V. Натрупава печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	83	76
Общо за група II:	3	1	- неразмислена печалба	83	76
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за група V:	83	76
Общо за раздел Б:	3	1	VI. Текуща печалба (загуба)	12	7
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А	100	83
I. Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения		
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	5	17	В. Задължения		
- стоки	5	17	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	2
Общо за група I:	5	17	до 1 година	7	2
II. Вземания			8. Други задължения, в т.ч.:	46	45
4. Други вземания, в т.ч.:	24	20	до 1 година	46	45
Общо за група II:	24	20	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	-
III. Инвестиции			до 1 година	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:	121	97	- други кредитори, в т.ч.:	45	45
- в брой	109	86	до 1 година	45	45
- в безсрочни сметки (депозити)	12	11	Общо за раздел В, в т.ч.:	53	47
Общо за група IV:	121	97	до 1 година	53	47
Общо за раздел В:	150	134			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	153	135	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	153	135

Дата: 15.02.2017г. г.

Съставител:.....

/Йорданка Дюкова Недкова/

Ръководител:.....

Симеон Съев Симеонов

Заверил:.....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Франс-07 ООД

за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	93	74	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	713	388
а) суровини и материали	10	1	б) стоки	712	385
б) външни услуги	83	73	в) услуги	1	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.	15	9	4. Други приходи, в т.ч.:		1
а) разходи за възнаграждения	13	8	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	713	389
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2	1	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	713	389
5. Други разходи, в т.ч.:	592	298			
а) балансова стойност на продадени активи	592	298			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	700	381			
8. Печалба от обичайна дейност	13	8			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	700	381			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	13	8			
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
13. Печалба (10-11-12)	12	7			
ВСИЧКО (Общо разходи+1+2+13)	715	389	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	713	389

Дата: 15.02.2017г. г.

Съставител:.....
/Йорданка Жиркова Недкова/Ръководител:.....
/Симеон Съев Симеонов/

Заверил:.....

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на Франс-07 ООД
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	886	833	53	497	415	82
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		19	(19)		13	(13)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
8. Други парични потоци от основна дейност		9	(9)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	886	862	24	497	430	67
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансови дейности						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	886	862	24	497	430	67
Д. Парични средства в началото на периода			97			30
Е. Парични средства в края на периода			121			97

Дата: 15.02.2017г. г.



Съставител:
/Йорланка Жекова Нелкова /



Ръководител:
/Филимон Събев Симеонов /

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Франс-07 ООД

за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							76		7	88
2. Салдо към премия в счетоводната политика и промяна	5							76		7	88
6. Финансов резултат за текущия период										12	12
10. Други изменения в собствения капитал								7		(7)	-
11. Салдо към края на отчетния период	5							83		12	100
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5							83		12	100

Дата: 15.02.2017г. г.



Съставител:
/Йорданка Жаскова Недкова /



Ръководител:
/Симеон Събев Симеонов /

Заверил:

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на Франс-07 ООД
към 31.12.2016г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)	
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич. ение	Намал. ение	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич. ение	Намал. ение			
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи															
III. Дълготрайни финансови активи															
IV. Отсрочен данък															
Общадесетилна (Скачотрайни) активи (I+II+III+IV)															

Дата: 15.02.2017г. г.

Съставител:  /Иорданка Жекова Нелкова/

Ръководител:  /Стоян Стоев Стоянов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016г.

на „Франс 07” ООД

ЕИК: 124704640

1. Учредяване и регистрация

„Франс 07” ООД, ЕИК по 124704640, е регистрирано по фирмено дело № 534 от 2007 г. на Добричкия окръжен съд. Седалището на управление на Дружеството е гр.Добрич, Ж.К.“Дружба“12,вх.Е,ет.7,ап.20.

Предметът на дейност на Дружеството е търговия на дребно в неспециализирани магазини.

Дружеството е с регистриран капитал от 5 хил. лв., разпределен в 501 дялове с номинал 10 лв. за всеки. Основни съдружници са:

Симеон Събев Симеонов – 167 дяла

Иван Райчев Пантелеймонов – 167 дяла

Александър Атанасов Танев – 167 дяла

Настоящият финансов отчет се отнася само за отделното предприятие „Франс 07” ООД

	2016г.	2015г.
Средносписъчен брой на персонала – от тях:		
Ръководни служители		
Аналитични специалисти		
Техници и други приложни специалисти		
Административен персонал		
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		
Квалифицирани работници	3	3
Нискоквалифицирани работници		

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС № 394 от 30.12.2015г. и приложими към 31.12.2016 г.

Всички данни за 2014 и за 2015 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

Следната счетоводна политика, описана по-долу е прилагана последователно през всички периоди, представени в настоящия финансов отчет, освен ако нещо друг не е изрично указано.

3. Дълготрайни материални активи.

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 500 (петстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 500 (петстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост с балансовата стойност - по групи активихил.лв.

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания за сума хил.лв.

Дружеството няма ползвани в дейността си дълготрайни материални активи - чужда собственост на стойност хил.лв.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба е хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е хил.лв.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Предполагаемият срок на използване на основните групи активи е както следва:

■ сгради	25 години
■ транспортни средства	4 – 10 години
■ стопански инвентар	6.7 години
■ компютърна техника	2 години

5. Обезценка на активи

Преносната стойност на нефинансовите активи, с изключение на биологичните активи, инвестиционните имоти, материалните запаси и отсрочените данъци се преразглеждат на всяка отчетна дата за признаци за обезценка. Ако съществуват подобни признаци се преценява възстановимата стойност на актива. За положителната репутация и нематериални активи с безкраен полезен живот, или за такива, които все още не са на разположение за използване възстановимата стойност се определя всяка година по едно и също време.

Възстановимата стойност на един актив или генерираща пари единица е по-високата от стойността в употреба и справедливата му/и стойност минус разходи за продажба. При оценката на стойността в употреба на даден актив, бъдещите парични потоци свързани с актива се дисконтират до тяхната настояща стойност използвайки дисконтов процент преди данъци и съобразен в настоящите пазарни условия за бъдещата стойност на парите и специфичните рискове свързани с актива. За целите на тестване за обезценка активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално се групират заедно в най-малката група, която генерира входящи парични потоци, които са до голяма степен независими от тези генерирани от други активи или групи активи .

Загуба от обезценка се признава, ако преносната стойност на актива или генериращата парични потоци единица превишава своята възстановима стойност. Загубата от обезценка се признава в печалбата или загубата за периода.

Загуба от обезценка по отношение на репутация не може да се възстановява. По отношение на останалите налични активи, натрупаните загуби от обезценка признати в предходни периоди се преразглеждат на всяка отчетна дата за признаци, че същите са намалели или вече не съществуват. Загубата от обезценка се възстановява, ако има промени в

приблизителните оценки използвани за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка може да се възстановява само до степеня, в която новата преносна стойност на актива не превишава възстановима стойност, която би била определена нетно от амортизация, ако не беше имало обезценка.

Към датата на годишния финансов отчет балансовата стойност на дълготрайните активи не е по-висока от възстановимата им стойност и същите не подлежат на обезценка.

6. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.
- суровини и материали

Материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с привеждането на материалните запаси във вид, удобен за употреба.

При първоначалното признаване на произведената продукция същата се оценява по себестойност. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството. В нея не са включени финансовите и разходите по продажбите, които са отчетени като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Разходите, които не могат да бъдат отнесени пряко (общопроизводствените) включват амортизации, лицензи, услуги по текущи ремонти и други материали. Общопроизводствените разходи се разпределят към готовата продукция на база вложените преки материали. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на базата на нормалния капацитет на производствените мощности, като същият се определя на базата на капацитета, даден от производителите, тъй като средствата за производство са относително нови. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи разпределени върху единица продукция се намалява съобразно степента на натовареност.

При потреблението на стоките се прилага метода на средно претеглената цена.

Няма разлика между балансовите и пазарните стойности на материалните запаси към края на отчетния период. Дружеството няма материални запаси дадени в залог за обезпечаване на пасиви. Съгласно приложимото счетоводно законодателство Дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2016г. липси и излишъци не са установени.

7. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които поражда едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

В зависимост от целта на придобиването, финансовите активи се класифицират като:

- Държани за търгуване - когато са придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен план (максимум до една година) с цел реализирането на печалба. Към тях се отнасят и финансовите активи, които са част от портфейл, за който има индикация за неотдавнашна способност за реализиране на печалба в краткосрочен период или деривативни активи, ако не са използвани за ефективни хеджиращи инструменти. Към тази категория е

редно да се отнесат и придобитите компенсаторни инструменти, които обикновено се използват като платежно средство.

- **Финансови активи, държани до настъпване на падеж** – тези финансови активи, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж и които предприятието има положително намерение и възможност да запази до настъпване на падежа. В съответствие с характеристиката на тази отчетна категория към нея могат да се отнесат всякакви дългови инструменти, в т.ч. ДЦК, при условие, че са придобити при вторичното предлагане и предприятието има намерение и възможност да ги задържи до падежа.

- **Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието-това са финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.** Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер, например данъците), срочни депозити, предоставени кредити на други лица, както и дългови инструменти, в т.ч. ДЦК, недържани за търгуване, ако са придобити при първичното предлагане. Към тази отчетна категория може да се отнесат само тези вземания и предоставени кредити, по отношение на които предприятието е първи кредитор (не могат да се отнесат например закупените вземания).

- **Обявени за продажба** - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално неблагоприятни условия

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им и се определят като:

- **Държани за търгуване** – тези финансови пасиви, които са поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове. Финансови пасиви се класифицират като държани за търгуване, без значение каква е целта на поемането им, когато са част от портфейл, за който има свидетелства за неотдавнашна актуална способност за краткосрочно извличане на печалба.

- **Финансовите пасиви, държани до настъпване на падеж**, са финансовите пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има намерението и възможността да задържи до падежа. Към тази категория се отнасят поети от предприятието (а не възникнали първоначално в предприятието) облигации и други дългови инструменти, по отношение на които не е първи длъжник, ако възнамерява да ги задържи до падежа им.

- **Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори.** Към нея се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл.(последваща им оценка е по себестойност). Тези, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизируема стойност. Такива могат да бъдат издадени от предприятието облигации, издадени запис на заповед и менителници и други дългови инструменти, които няма да бъдат прехвърлени на друга страна в краткосрочен период. Към финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието, не се отнася придобит дял от пакет (пул) от кредити или поети кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Покупката на финансов актив се признава чрез използване неотклонно за всяка от четирите категории финансови активи на един от следните два метода:

а) дата на търгуване

б) дата на уреждане

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив).

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност (последваща оценка), която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Последващата оценка на финансовите пасиви е по:

а) амортизируема стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието (без тези, които нямат фиксиран срок) и

б) справедлива стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Справедливата стойност на финансовите инструменти се изчислява надеждно при последващата им оценка, когато за тях има публикувана ценова котировка на активен пазар. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ финансов разход.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието има експозиция към следните рискове възникващи от употреба на финансови инструменти:

Финансов риск, проявяващ се поотделно или съчетано в следните разновидности:

а) кредитен риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената;

б) ликвиден риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената;

в) ценови риск - риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

- валутен риск - риск, произтичащ от промени във валутен курс;

- лихвен риск - риск, произтичащ от промени в лихвен процент;

- пазарен риск - риск, произтичащ от промени в пазарна цена.

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

8. Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Дружеството не изготвя консолидирани финансови отчети и няма инвестиции в дъщерни предприятия .

9. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия .

10. Отчитане на дялове в смесени предприятия

Дружеството няма инвестиции в смесени предприятия.

11. Лизингови договори

Дружеството няма лизингови договори.

12. Доходи на персонала

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават като разход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, за които се очаква да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), член 222 параграф 3. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение. Обезщетението е в размер на две брутни заплати ако трудовия стаж е две години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в Дружеството десет години.

13. Признаване на приходи

Приходът от продажба на стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол

върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи. Дружеството е реализирало приходи основно от реализация на стока

Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец. Към 31.Декември са използвани следните валутни курсове:

1. За USD – 1.85545 лева за един щатски долар
2. За EURO – 1.95583 лева за едно евро

15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10 % (2015 г.-10%).

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Номиналната ставка за 2016г. е в размер на 10%.

Текущ данък от печалбата за 2016 г.- 1 х. лв.

Отсроченият данък е начислен като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Не се признават временните разлики отнасящи се до положителна репутация. Сумата на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на балансовата стойност на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, при условие че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. . Отсрочените данъчни пасиви се признават винаги.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да бъдат в сила

16. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Няма необичайни по естество приходни или разходни статии повлияли при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност.

През отчетния период не са настъпили промени в счетоводната политика и не са открити фундаментални грешки.

17. Промени в приблизителни счетоводни стойности

През отчетния период не са настъпили промени в приблизителни счетоводни стойности.

18. Договори за строителство

През отчетния период не са отчитани договори за строителство.

19. Правителствени дарения и финансиране.

През 2016 г. дружеството няма получени правителствени дарения и финансиране.

20. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължение в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или не настъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви във баланса.

През отчетният период дружеството няма отчетени провизии и условни задължения.

21. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността.

Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансови отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или пък е намаляла. В тези случаи балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност, която би била, ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка и се отнася като текущ приход.

През отчетния период дружеството няма отчетена загуба от обезценка.

22. Инвестиционни имоти

Дружеството няма инвестиционни имоти .

23. Оповестяване на свързани лица.

През 2016г. между "Франс 07"ООД и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол, съгласно СС 24.

24. Бележки към финансовия отчет:

24.1 Бележки към счетоводния баланс

Стоки

В хиляди лева	2016	2015
Стоки	5	17
Общо:	5	17

Други вземания

В хиляди лева	2016	2015
Други	24	20
Общо:	24	20

Към 31.12.2015г. Дружеството отчита задължения към доставчици както следва:

Като други краткосрочни задължения Дружеството отчита 546 х. лв:

1. Задължения към осигурителни предприятия в размер 178 хил. лв.
2. Други -53 хил. лв.

Дружеството няма парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Дружеството притежава .109 хил.лв. в брой и 12. хил.лв. по банкови сметки.

24.2 Бележки към отчета за приходите и разходите

Нетни приходи от продажби

Нетни приходи от продажби

В хиляди лева

	2016	2015
Продажба услуги	1	3
Продажба на стоки	712	385
	713	388

Други приходи от дейността

В хиляди лева

	2016	2015
Други	-	1

Разходи за материали

В хиляди лева

	2016	2015
Ел.енергия за технологични нужди	5	
Други	5	1

10	1
----	---

Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	2016	2015
Наем	40	40
Други	43	33
	83	73

Други разходи

В хиляди лева

	2016	2015
Балансова стойност на пр. стоки	592	298
	592	298

Разходи за персонала

В хиляди лева

	2015	2014
Заплати	13	8
Задъл.соц.осигуряване и соц.надбавки	2	1
	15	9

25. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от СД с решение №1 от 01.03.2017 год.

Не са настъпили важни и/или значителни за дейността на дружеството некorigиращи събития след датата на годишния финансов отчет.

Дата 05.04.2017

Съставител :

/ Йорданка Ж.Недкова /



Ръководител :

/ Симеон Събев Симеонов /

