Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ЕР И ЕМ СТИЛ ООД
Към 31.12.2023 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2	2
- земи	2	2
- сгради	0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**2**	**2**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**2**	**2**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0
- продукция		
- стоки		
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	9
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1	2
- над 1 година		
Общо за група II:	***6***	***11***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)	292	288
Общо за група IV:	***292***	***288***
Общо за раздел В:	**298**	**299**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**300**	**301**

Пасив

Раздели, групи, статии	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 последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	192	184
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	39	39
Общо за група IV:	**231**	**223**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***0***	***0***
VI. Текуща печалба (загуба)	48	38
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**284**	**266**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	2
- до 1 година	1	2
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	16
- до 1 година	0	16
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	11	11
- до 1 година	11	11
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	5	5
- до 1 година	5	5
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	12	29
- до 1 година	12	29
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4	6
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	4	6
СУМА НА ПАСИВА	**300**	**301**

Дата на съставяне: 26.03.2024г.

Съставител: ..... Стефка Рягова

Ръководител: ..... Румяна Димитрова-Банко

Ер и Ем Стил ООД
ул. Търговска № 32
Дан.№ 7280082925

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ЕР И ЕМ СТИЛ ООД
за 2023г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**4**	**12**
а) суровини и материали	1	
б) външни услуги	3	12
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**6**	**6**
а) разходи за възнаграждения	5	5
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	1	1
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация	0	0
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**9**	**19**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**19**	**37**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**19**	**37**
8. Печалба от обичайната дейност	**52**	**42**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**19**	**37**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**52**	**42**
11. Разходи за данъци от печалбата	4	4
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**48**	**38**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**71**	**79**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**62**	**59**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	62	59
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	9	19
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**71**	**78**
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, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**1**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**1**
Общо приходи от обичайната дейност	**71**	**79**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**71**	**79**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	**71**	**79**

Дата на съставяне: 26.03.2024 г.

Съставител:.....
Стефка Ряпова

Ръководител:.....
Румяна Димитрова-Банкова

ЕР И ЕМ СТИЛ ООД
гр. Ямбол
ул. Търговска № 32
Дан.№ 1280082925

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

НА " ЕР И ЕМ СТИЛ " ООД
ГРАД ЯМБОЛ ЗА 2023г.

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Предприятие "ЕР И ЕМ СТИЛ " ООД е създадено през 1994г и е регистрирано в ЯОС с решение №1732/13,10,1994г. по фирмено дело № 1259/1994г. регистър I, том I, стр.№ 190.

Настоящата счетоводна политика е разработена при спазване изискванията на закона за счетоводството и счетоводни стандарти, приложими в предприятието.

По въпроси, за чиито решаване няма разпоредба в националните нормативни актове по счетоводство се прилагат изискванията на Международните стандарти за финансови отчети.

При разработването на счетоводната политика са взети предвид всички принципи съгл. чл.4, чл. 5 и изисквания от ЗСч. и НСФДПСП.

Изискванията за информацията в годишните финансови отчети, посочени в ЗСч. чл. 25 се прилагат изчерпателно.

Прилага се счетоводна форма заложена в програмен продукт "Делта" разработен от "Микроинвест" гр. София.

Предприятието представя годишният финансов отчет с двустранната форма на баланса / прил.№ 1 от СС1/, ОПР изготвен в двустранната форма с класификация по видове /прил№ 2 от СС1/. Годишния финансов отчет се изготвя в хиляди български лева в съответствие с изискванията на НСФДПСП, съставя се за период от една календарна година.

Предприятието осъществява следните основни дейности: отдаване под наем на собствени недвижими имоти-код по КИД2008- 68.20

КОНКРЕТНИ ПРАВИЛА ЗА СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

А. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Собствения капитал се отчита в рамките на всички негови съставни елементи. Основния капитал се отразява аналитично по капиталовложители, с всички данни относно притежаваните акции. Дружеството е 100% частно без държавно и общинско участие.

Б. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

А. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават, когато отговарят на критериите в т.2 от СС 16 и са с цена на придобиване повече от 700лв. Дълготрайните материални активи със стойност под 700лв. се отчитат като разход

Класифициране

Дълготрайните материални активи се класифицират в следните групи:

- Земи
- Сгради
- Машини и оборудване
- Стопански инвентар

Амортизационна политика

Амортизирането на ДМА се осъществява съгласно СС 4 – Отчитане на амортизациите.
Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация

В. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

Краткотрайните активи на предприятието се класифицират в следните групи:

- Материални запаси
- Краткотрайни вземания
- Парични средства

- Разходи за бъдещи периоди

Г. ПАСИВИ

Пасивите на предприятието се отчитат по историческа цена при първоначалното им възникване. Всички пасиви със срок на погасяване до 12 месеца включително, се отчитат като краткосрочни пасиви, а всички останали – като дългосрочни. Начисляването на доходите на персонала и удръжките от него става чрез разчетно-платежна ведомост.

Д. ПРИХОДИ

Предпиятието признава приходи, когато са налице следните критерии:

- вероятно е да има икономическа изгода, свързана със сделката
- сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена
- приходите от всяка сделка се признават с извършените за нея разходи

Приходи за бъдещи периоди – получени приходи, които се отнасят за следващ отчетен период. Признават се за текущи през периода на отчитане на разходите, за които са получени.

Е. РАЗХОДИ

Предприятието отчита разходите си по икономически елементи в гр. 60
Сметките от гр. 60 са приключени своевременно с група 61. Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени директно като разходи за бъдещи периоди.

Печалбата за периода, се определя като разлика между приходите и разходите от отчета за приходите и разходите, преди приспадане на разхода за данъци от печалбата. Дружеството приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 47 962 лв
Данъчната печалба се определя съгласно действащото законодателство, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Текущият данък от печалбата се отразява като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба.
Годишният финансов отчет е изготвен на 26.03.2024г. Периодът, които обхваща една година от 01.01.23 до 31.12.2023г. ГФО се съставя веднъж в годината.

26.03.2024г. Съставил: Ръководител: