ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ИСТ ТРЕЙДИНГ ПЛ" ЕООД за календарната 2015 год.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е учредено през 2009 г. Към 31.12.2015 г. капиталът е в размер на 5000 лв., разпределен в 50 дяла по 100 лв. всеки и е 100 % собственост на 1 бр. местно физическо лице.

Предметът на дейност на дружеството се състои във вътрешно и външнотърговска дейност с вакуумирани хранителни продукти, апарати за кафе и закуски, както и консумативи за тях, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни физически лица, внос и износ, сервизна дейност, складова дейност, транспортна и спедиторска дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

II. СЧЕТОВОДНА ИНФОРМАЦИЯ

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Счетоводната политика на дружеството изцяло е съставена в съответствие с Националните счетоводни стандарти, като там където са предоставени алтернативни възможности за определени счетоводни казуси - винаги са възприемани препоръчителните подходи.

Оценъчната база, използвана в счетоводната отчетност и в последствие при изготвянето на годишния финансов отчет, е историческата цена (цена на придобиване), намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка, там където ги има, като през 2015 г. не са отчетени загуби от обезценки.

Всички данни, оповестени за 2015г. и 2014г., са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил. лв.).

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи, визирани в чл.4 от Закона за счетоводството, а именно:

Текущо изчисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на базата на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

Действащото предприятие - предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

Предпазливост;

Съпоставимост между приходи и разходи;

Предимство на съдържанието пред формата;

Запазване по възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Възприета е финансовата концепция за капитала.

2. АКТИВИ

Като нетекущи материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Имат натурално- веществена форма;
- Се използват за производство и/ или доставката / продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;

- Се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- Надвишават определения от дружеството (по приблизителни оценки) стойностен праг на същественост от 700 лв.

Нетекущите материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация и последваща загуба от обезценка (ако има такава). Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход – цена на придобиване, минус натрупана амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Като нетекущи нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- Нямат физическа субстанция;
- Са със съществено значение при употребата им;
- От използването им се очаква икономическа изгода;
- Надвишават определения от дружеството (по приблизителни оценки) стойностен праг на същественост от 700 лв.

Нетекущите нематериални активи са оценени по препоръчителен подход на НСС 38 по цена на придобиване и са намалени с начислената им амортизация и последваща загуба от обезценка (ако има такава).

Към 31.12.2015 г. дружеството притежава материални дълготрайни активи в размер на 11 хил. лв.

Към 31.12.2015 г. дружеството не притежава материални запаси.

Вземанията на дружеството са в размер на 24 хил. лв., като от тях 18 хил. лв. са вземания от клиенти и 6 хил. лв. по предоставени заеми и депозити.
Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г., намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.
За 2015 г. не е извършена обезценка на вземанията, тъй като ръководството счита, че не са налице предпоставки за това.

Паричните средства на дружеството са в размер на 404 хил. лв. и представляват 403 хил. лв. безсрочни депозити в банки – по разплащателни сметки в лева и 1 хил. лв. касова наличност в брой.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната му стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

3. ПАСИВИ

Задълженията на дружеството към 31.12.2015 г. са в общ размер 28 хил. лв. и отразяват 18 хил. лв. данъчни задължения и 19 хил. лв. други задължения по заеми.

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

За 2015 г. дружеството не е начислявало провизии за потенциални и конструктивни задължения.
Към 31.12.2015 г. не са начислени задължения по неизползвани компенсируеми отпуски, тъй като в дружеството не са наемани лица по трудови взаимоотношения.

4. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2015 г. е 411 хил. лв. и се състои от 5 хил.лв. записан и изцяло внесен капитал, 300 хил. лв. печалба от минали години и 106 хил. лв. текуща печалба.

5. ПРИХОДИ

Приходите на дружеството за 2015г. са в размер на 402 хил. лв., като нетните приходи от продажби са в размер на 401 хил. лв. и хиляда лева други приходи.

6. РАЗХОДИ

Разходите на дружеството в абсолютна сума са 283 хил. лв., и включват разходи за външни услуги – 10 хил. лв., разходи за амортизации- 3 хил. лв. и балансова стойност на продадените активи – 260 хил. лв. , 7 хил. лв. други разходи и финансови разходи хил. лв.

7. ПЕЧАЛБА

Балансовата печалба на дружеството за 2015 г е в размер на 106 хил. лв.

8 .Данъчно облагане и разходи за данъци

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Брутният финансов резултат от стопанска дейност по отчета за приходи и разходи, възлизащ на 106 хил. лв. е преобразуван за данъчни цели, съгласно изискванията на действащото български законодателство.
В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци за извършваната стопанска дейност. Данъчният процент за облагане на облагаемата печалба е 10%.

9. Събития след датата на баланса

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Дата на съставяне: 26.02.2016 г. Съставител: (Снежанка Динчева) Ръководител: (Петър Лазаров)

ИСТ ПРЕДИЖЪН ЕООД гр.СОФИЯ