Приложение №1 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **"Валенсия 96" ООД**

към **31.12.2015 г.** ЕИК: **103027039**

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	384	384
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	**Общо за група IV:**	**384**	**384**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	511	399
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	4	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	15	25	**Общо за група V:**	**511**	**399**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	136	112
Общо за група II:	**18**	**29**	**Общо за раздел А:**	**1036**	**900**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции -			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	75	60
Общо за раздел Б:	**18**	**29**	до 1 година	75	52
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	8
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	1	1	до 1 година	0	0
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	629	489	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	12	13
- продукция			до 1 година	12	5
- стоки	629	489	над 1 година		8

4. Предоставени аванси	93	92	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	**723**	**582**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	29	47	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	4	2	8. Други задължения, в. т. ч.:	31	33
над 1 година			до 1 година	31	33
Общо за група II:	**33**	**49**	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	10	10
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	10	10
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	4	4
3. Други инвестиции			до 1 година	4	4
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	380	344	- данъчни задължения, в т. ч.:	17	19
- в брой	380	330	до 1 година	17	19
- в безсрочни сметки (депозити)	0	14	над 1 година		
Общо за група IV:	**380**	**344**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**118**	**106**
Общо за раздел В:	**1136**	**975**	до 1 година	118	90
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	2	над 1 година	0	16
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1154**	**1006**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1154**	**1006**

Дата на съставяне: 29.02.2016 г.

Съставител: Стела Терзова

Ръководител: Лъчезар Митев

"ВАЛЕНСИЯ-96" ООД ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Валенсия-96" ООД

за периода **01.01.2015 – 31.12.2015г.**

ЕИК: **103027039**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1610	1481
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	198	204	а) продукция	235	225
а) суровини и материали	91	101	б) стоки	1230	1106
б) външни услуги	107	103	в) услуги	145	150
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	194	164	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	165	139	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	29	25	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	16	15	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**1610**	**1481**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	16	15	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	16	15	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	1035	962	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	3
а) балансова стойност на продадените активи	1021	946	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**1443**	**1345**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	3
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**1**	**3**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финанс. Разходи, в т. ч.:	17	14			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	9	8			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**17**	**14**			
8. Печалба от обичайна дейност	151	125	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1460**	**1359**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 +9)	**1611**	**1484**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	151	125	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	15	13			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	136	112	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1611**	**1484**	Всичко (Общо приходи + 11)	**1611**	**1484**

Дата на съставяне: 29.02.2016 г.

Съставител:
Стела Терзиева

Ръководител:
Лъчезар Митев

ВАЛЕНСИЯ-96 ООД ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод

НА: **"Валенсия 96" ООД**

ЕИК: **103027039**

за периода **01.01.2015 – 31.12.2015г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1946	1603	343	1749	1490	259
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		193	(193)		163	(163)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		14	(14)		13	(13)
8. Други парични потоци от основна дейност		106	(106)	1	80	(79)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1946**	**1916**	**30**	**1750**	**1746**	**4**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	497	482	15	292	287	5
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)		2	(2)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
7. Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**497**	**491**	**6**	**292**	**294**	**-2**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2443**	**2407**	**36**	**2042**	**2040**	**2**
Д. Парични средства в началото на периода			**344**			**342**
Е. Парични средства в края на периода			**380**			**344**

Дата на съставяне:
29.02.2016 г.

Съставител :
Стела Терзова

Ръководител :
Лъчезар Митев

ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ

за оповестяване към финансовия отчет за 2015г.
на ***"Валенсия-96" ООД***,
гр. Варна, ул. „Братя Миладинови“ 103, ап. 110
ЕИК по ЗТР 103027039

I. Обща информация

Управляващият орган на предприятието е определил счетоводна политика, която дава сигурност, че информацията във финансовите отчети е необходима за вземане на решение от потребителите на финансови отчети и е надеждна – представлява достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието; отразява икономическата същност на събитията и операциите, а на просто тяхната правна форма; е неутрална и безпристрасна, предпазлива и пълна във всички аспекти.

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане неговата дейност и за представяне на информацията във финансовия отчет. Разработена до началото на отчетния период в съответствие с принципите и изискванията, определени определени от Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия; Международните счетоводни стандарти – по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство; вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност; данъчни закони, засягащи дейността на дружеството

Предприятието е самостоятелно и не осъществява съвместна дейност. Прилага се двустранна форма на счетоводство чрез автоматизирана обработка на информацията.

II. Съдържание на финансовия отчет

1. Счетоводен баланс - приложение №1 към СС 1.
2. Отчет за приходите и разходите - приложение №2 към СС 1.
3. Отчет за паричния поток - съгласно СС 7.
4. Приложение - съгласно СС 1.

Фирмата отговаря на критериите за “малко предприятие”, съгласно СС1, във връзка с &1, т. 15 от ДР на Закона за счетоводство и не съставя отчет за собствения капитал и не оповестява информация, посочена в СС1 т. 24.2, букви “б”, “в” , “г”, “з”, “и”, “к”, “л”, “н”, “с” и “т”.

III. Отчитане на активите

Дълготрайни активи са установими нефинансови ресурси, за които са изпълнени следните условия: да имат натурално - веществена форма, да се използват повече от един отчетен период, стойността им към момента на придобиване да е равна или по-голяма от 700 лв. Оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи. В цената на придобиване не се включват финансовите разходи, глоби, санкции или неустойки за виновно причинени загуби или други вреди. С последващите разходи, свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички останали разходи си признават за текущи разходи в периода, в който са направени. След първоначално признаване като актив всички дълготрайни активи следва да се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка - препоръчителен подход. Обезценката на активите се извършва веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет, като се спазва следния ред; определя се дали са налице условия за обезценка; определя се възстановимата стойност на актива; определя се загубата от обезценката, за да се определи наличието на условия за обезценка на актива се използват външни, вътрешни и други източници на информация. При амортизиране на ДМА се използва линейния метод на амортизация за всички активи, съгласно амортизационната политика и амортизационния план на предприятието.

Материални запаси се оценяват по доставна стойност, която включва разходите по закупуването. Методът за отписване на материални запаси при тяхното потребление е първа входяща- първа изходяща стойност. В края на отчетния период, преди изготвянето на годишния финансов отчет се прави преглед и оценка на нетната реализуема стойност на

материални запаси. Закупените материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. Складовите, административните, финансовите и извънредните разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени

Вземания се оценяват текущо по тяхната номинална стойност. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Паричните средства и разчетите във валута се преоценяват по централния курс на БНБ към 31.12.2015г. Получените разлики при оценката се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

IV. Отчитане на пасивите

Резерви се представят като: законови резерви, заделяни при разпределение на годишната балансова печалба на дружеството по решение на общото събрание на съдружниците; други резерви, включващи целево внесени суми от съдружниците за подпомагане на дейността на дружеството.

Провизия се признава когато са изпълнени следните условия:

- има текущо правно или конструктивно задължение, като резултат от минали събития към датата на изготвяне на баланса;
- при погасяване на задължението има необходимост от паричен поток от ресурси, включващи икономическа изгода;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Задължения се оценяват текущо по тяхната номинална стойност.

V. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от продажба се признават, когато продавачът е прехвърлил на купувача собствеността, сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена, направените разходи във връзка с извършените сделки могат да бъдат надлежно изчислени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост на приходи и разходи). Текущите и авансови плащания от клиентите не са приход, ако не са на лице изброените критериите за признаване на прихода. Приходите от излишъци на активи се признават при установяването им. Приходи от отписани задължения се признават при изтичане на давностния срок или наличие на други основания за отписване на задължението. При запазване на значителни рискове, свързани със собствеността на предприятието – продавач, сделката не е продажба и приходът не се признава. Запазване на значителни рискове са налице – т.6.3 от СС 18. За приходи за бъдещи периоди се отчитат приходи, които ще се признават като текущи през следващи отчетни периоди

Разходите се отчитат по икономически елементи. При отчитане на разходите се спазват изискванията на чл. 17 от Закона за счетоводството, т.е. разходите и приходите се класифицират и представят във финансовите отчети при условията и по реда на приложимите счетоводни стандарти.

Разходи за опазване на околната среда са свързани с изплащане на лицензионни възнаграждения на "Трансинс Технорециклираща Компания" АД и "Екопак България" АД, съгласно сключени договори . Отчитат се като текущи за периода, за който са извършени.

Предприятието приема да използва допустимия алтернативен подход при отчитане на фундаментални грешки, които са свързани с предходен период.

Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации. Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с нормативните актове и в срок.

Предприятието няма задължение за извършване на финансов одит, съгласно Закона за счетоводството.

Дата: 29.02.2016г

"ВАЛЕНСИЯ-96" ВАРНА ООД

Съставител: Ръководител:

Стела Гергова Лъчезар Митев