

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ЯН 2007" ЕООД ЕИН 201334834

Към 31.12.2015 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
А. Записан, по невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	-	-
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
Общо за група І:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група ІV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	13	9
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4	5	Общо за група V:	13	9
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-	4
Общо за група ІІ:	3	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	13	13
ІІІ. 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			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група ІІІ:	-	-	- до 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3	5	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	94	119
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
І. Материални запаси			- над 1 година	94	119
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	215	173	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	35	19
- стоки	215	173	- до 1 година	35	19
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група І:	215	173	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
ІІ. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	108	120	- над 1 година		
- над 1 година	107	120	8. Други задължения, в т.ч.:	184	148
Общо за група ІІ:	108	120	- до 1 година	40	148
ІІІ. Инвестиции			- над 1 година	144	
1. Акции и дялове в предприятия от група			Задължения към персонала, в т.ч.:	2	3
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	2	3
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	-
Общо за група ІІІ:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	1
- в брой	-	1	- над 1 година	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	-		Данъчни задължения	-	-
Общо за група ІV:	-	1	- до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	323	294	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	313	286
			- до 1 година	75	167
			- над 1 година	238	119
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	326	299	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	326	299

Дата на съставяне:
София, 18 февруари 2016 г.

Съставител:

Модила Желева

Ръководител:

Мария Панова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ЯН 2007" ЕООД ЕИН 201334834
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	200	266
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	58	59	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки	200	266
б) външни услуги	58	59	а) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	43	52	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	37	44	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	8	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	1	Общо приходи от оперативната дейност	200	266
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	2	1	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	95	148	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	95	148	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	198	260	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	2	2			
Общо разходи за обичайната дейност	200	262	Общо приходи от обичайната дейност	200	266
8. Печалба от обичайната дейност	-	4	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	200	262	Общо приходи	200	266
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	-	4	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	200	266	Всичко (Общо приходи + 11)	200	266

Дата на съставяне:
София, 18 февруари 2016 г.



Съставител:
Людмила Желева



Ръководител:
Мария Панова

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: **“ЯН 2007” ЕООД**

Държава на регистрация на предприятието: **Република България**

Седалище и адрес на регистрация: **гр.София, ж.к.Хаджи Димитър, бл.111, ет.5, ап.18**

Място на офис или извършване на стопанска дейност: **гр.София, ж.к.Хаджи Димитър, бл.111, ет.5, ап.18**

Капитал на дружеството е **100 лв.** – собственост на едноличен собственик на капитала.

Брой служители / наети лица в края на годината / - **4**

Клонове регистрирани по ТЗ - **няма**

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Собственост и управление

Управителните органи на „ЯН 2007“ ЕООД са:

Общо събрание

Управител на Дружеството е **Мария Георгиева Панова**

Дружеството се представлява от **Мария Георгиева Панова**

Предмет на дейност

Търговия на дребно на стоки.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

До 31.12.2015 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо дружество и ръководството счита, че дружеството ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Дружеството няма придобити нематериални активи през 2015 г.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба. Материалните запаси се оценяват по доставената стойност. Доставената стойност включва сумата от всички разходи по закупуването. При изписването на стоково-материални запаси прилагаме метод – първа входяща, втора изходяща. Към 31.12.2015 г. Дружеството има налични стоково-материални запаси на стойност 215 454,26 лева.

4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Към датата на финансовия отчет няма обезценка на вземания от несъбираемост.

Няма вземания, които служат за залог и обезпечение. Към 31.12.2015 г. дружеството има вземания от едноличен собственик на „ЯН 2007“ ЕООД – 107 296.38 лева

“ЯН 2007” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

5. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2015 г. няма разходи за бъдещи периоди.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноската на собственик съгласно дружествен договор.

Неразпределена печалба към 31.12.2015 г. е в размер на 13 258,04 лева.

8. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

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

9. Задължения

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Няма задължения, дължими след повече от 5 години и задължения, за които има предоставени обезпечения. Към 31.12.2015 г. дружеството има задължения към доставчици – 34 914.47 лева, към РайфайзенБанк – 93 537.15 лв. и към собственик – 181 500.00 лева.

10. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2015
EURO	1.95583

11. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2015 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

През 2015 г. няма отсрочените данъци.

12. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг през 2015 г.

13. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Видовете доходи на персонала са:

Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения.

1. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
2. При ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
3. При надрупващите се компенсируеми отпуски възниква задължение, което се признава за разход и в случаите, когато те са без фиксирани права, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да използват правото си на отпуск.

Дружеството няма компенсируеми отпуски за 2015 г.

Дружеството има задължения за изплащане на доходи за 2015 г. на стойност 2 333.83 лева.

14. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена. През 2015 г. няма сделки със свързани лица.

15. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Счетоводна печалба за 2015 година е 215.75 лева., преди начисляване на данък.

16. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Разходи отчетени за дейността през отчетния период:

- разходи за материали 12.98 лв.
- разходи за външни услуги – 58 269.95 лв.
- разходи за амортизации - 1 725.60 лв.
- разходи за персонал - 43 270.86
- отчетна стойност за продадени стоки - 95253.41 лв.

17. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Приходи за 2015 г. са от продажби на стоки в размер на 200 427.60 лв.

18. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Съставител:

Людмила Желева



Ръководител:

Мария Панова



Дата: 18.02.2016 г.