СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

на ФЕРРИ КОЛОР ЕООД
към 31.12.2015

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I.Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II.Дълготрайни материални активи	14	22	III. Резерв от последващи оценки		
III.Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	0	(1)
Общо за раздел Б:	14	22	VI. Текуща печалба (загуба)	0	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	5	5
I. Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:			**В. Задължения, в т.ч.:**	9	0
над 1 година			- до 1 година	0	17
III. Инвестиции			- над 1 година	9	
IV. Парични средства					
Общо за раздел В:	0	0			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	14	22	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	14	22

Дата на съставяне: 21.03.2016г.

Съставител: Прима Експерт ЕООД
Даниела Янева

Ръководител: .....
Фериханим Молла

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ФЕРРИ КОЛОР ЕООД
за 01.01.2015г. - 31.12.2015г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в 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:	16	11
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	1	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	1	1	в) услуги	16	11
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	7	4	2. Увеличение на запасите от продукция и незавър. производство		
а) разходи за възнаграждения	6	4	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1		4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8	5	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	16	11
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8	5	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	8	5	- приходи от участия в предпр. 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.4.:			7. Други лихви и финансови прих., в т.ч:		
а) бал. ст-ст на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	16	10	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на фин. активи, включит. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност	1	1	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	16	10	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	16	11
10. Счетов. печалба (общо прих. - общо разх.)	0	1	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо ра		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	16	11	***Всичко (Общо приходи + 11)***	16	11

Дата на съставяне: 21.03.2016г.

Съставител: .....
Прима Експерт ЕООД
Даниела Янева

Ръководител: .....
Сергей Адиляла

Счетоводна политика и пояснителни бележки към ГФО 2015

I. Информация за дружеството.

1. Собственост и управление.

"Ферри Колор" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията – гр. Пловдив

"ФЕРРИ КОЛОР" ЕООД се притежава и управлява от едноличния си собственик Ферхан Идаетов Алимолла. Седалището и адресът на управление на фирмата е гр. Асеновград, ул. „Прохлада" № 7.

2. Предмет на дейност.

Фирмата е създадена през предходния отчетния период, като основен предмет на дейност е – „Техническо обслужване и ремонт на автомобили" с КИД 2008: 4520. Като допълнителна дейност се явява Пране на килими .

3. Структура на дружеството.

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

II. Основни положения от счетоводната политика на дружеството и оповестявания съгласно СС1

1. База за изготвяне на годишния счетоводен отчет.

При счетоводното отразяване на стопанските операции през отчетната година дружеството се ръководи от изискванията на Закона за счетоводство и принципите заложени в НСФОМСП. Спазват се и нормативните изисквания на Търговския закон, ЗКПО, ЗОДФЛ, ЗДДС, КТ, ЗЗО, КЗОО, Търговски регистър, както и всички подзаконови актове, свързани с посочените нормативни документи-правилници, наредби, правила и др.п.

Годишният финансов отчет съдържа следните елементи:

Баланс , ОПР, и приложения съгласно СС1 Представяне на финансови отчети, съобразявайки се с обстоятелството, че предприятието отговоря на критериите за „малко предприятие" съгласно т.4.11 от СС1 и във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСч.

Предприятието съставя финансовия отчет на годишна база и в двустранна форма, в хил. български лева.. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. При необходимост от съставяне ще се използва прекия метод при съставяне на Отчета за паричния поток.

Настоящия ГФО е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

Прилагането на счетоводните принципи осигурява надежност на информацията за имущественото и финансово състояние на дружеството.

Осъществяват се спазване на следните принципи:

-Текущо начисляване. Приходите и разходите се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване.

-Принципа на действащото предприятие, принципа на предпозливостта.

-Съпоставимост между приходите и разходите. Приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване. Разходите се признават като такива, през периода, през които дружеството черпи изгода от сделката, с която са свързани.

-Предимство на съдържанието пред формата. Сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, независимо от правната им форма.

2. Сравнителни данни и отговорност.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Съгласно изискванията на член 24 от ЗС отговорност за съставяне на финансов отчет носи ръководството на предприятието. Лицата съставители и подписали счетоводните документи са отговорни за достоверността на информацията в тях.

3. Не текущи (дълготрайни) активи.

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални актив

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

- Праг на същественост

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

- Оценка след първоначалното признаване.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

- Амортизация

Амортизационната политика на предприятието е изградена и разработена на база действащото законодателство. При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на актива. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация на актива, като се има предвид периода през който фирмата ще черпи икономическа изгода. ДМА се амортизират по линейният метод. При прилагане на следнтие годишни амортизационни норми:

Сгради	4%
Машини и оборудване	30%
Автомобили	25%
Офис оборудване	15%
Компютърна техника	50%
Всички останали	15%

Към 31.12.2015г. дружеството разполага с дълготрайни материални активи:

- от групата на машини с обща отчетна стойност 25 хил. лв. и натрупана амортизация 11 хил. лв.
- от групата на транспортните средства с отчетна стойност 1 хил. лв. и натрупана амортизация 1 хил.лв.

4. Обезценка на активи.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

5. Материални запаси.

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Към 31.12.2015г. дружеството не разполага с материални запаси.

6. Парични средства и отчетна валута.

Това са притежаваните от предприятието авоари, като касови наличности, наличности в банкови сметки. Парични средства в чуждестранна валута дружеството няма.

Паричните средства в лева са както следва:

- в Каса – 22.45лв
- по разплащателна сметка: 50.85 лв.

7. Отчетна валута.

Валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

Към 31.12.2015г. валутни парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута, дружеството няма.

7. Търговски и други вземания.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Към 31.12.2015г. дружеството няма не събрани вземания от клиенти.

8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Към края на отчетния период „Ферри Колор" ЕООД има задължение към доставчици в размер на 6 хил.лв , която сума представлява отчетен разход за счетоводна услуга в размер на 70лв. за м.12.2015г. платен преди съставяне на ГФО и останалата сума задължение към свързано лице за покупка на дълготрайни активи през минал отчетен период.

Към 31.12.2015г. дружеството има задължение към собственика си съгласно протоколи от 2013 за получени средства под формата на временна финансова помощ съгласно разпоредбите на ТЗ със салдо 3 хил.лв.

9. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Средносписъчният състав на фирмата за 2015 година е в размер на 1 човека – жена. В сравнение с предходния период е същия. Задълженията към персонала и към бюджета към края на отчетния период представляват начислени възнаграждения и осигуровки за м.12.2015г., които са изплатени през м.Януари.2016г.

10. Инвентаризации.

Съгласно Закона за счетоводството дружеството извършва задължително годишна инвентаризация на наличните си дълготрайни активи, материални запаси, парични средства и разчети.

11. Собствен капитал.

Дружеството е капиталово дружество с ограничена отговорност. Основния капитал е регистриран през настоящата година и е в размер на 100 (сто) лв. и представлява 100 (сто) дяла по 1 (един) лева.
Собствения капитал към края на отчетния период включва и сумата на текущата печалба / загуба, както и сумите на неразпределената печалба/непокритата загуба от минали години.

12. Приходи.

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Реализирани са нетни приходи от продажби както следва:

-Приходи от продажба на услуги – в размер на 16 хил. лв., в сравнение с предходния период са нараснали с 5 хил. лв.

13. Разходи.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

- Разходите за суровини, материали и външни услуги през отчетния период са в размер на 1 хил.лв. като в сравнение с предходния период не са се променили значително. Имат следното подразделение:

-разходи за ВУ счетоводни
-разходи за ВУ хонорари
-разходи за ВУ съобщителни
-разходи за материали – основни за автодейност

Разходите за персона през 2015 година възлизат на 6 хиляди лева, като в сравнение с предходния период са нараснали с 2 хил. лв. Тези разходи включват:
- разходи за възнаграждения на персонал
- разходи за осигуровки на персонал
- разходи за възнаграждения на собственик за положен личен труд в дружеството

14. Данъчно облагане. Данъци върху печалбата.

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка е 10%.

Към началото на отчетния период няма има непокрита загуба в размер на 457.72 лв.
За отчетния период дружеството има реализирани общо приходи за 15883.3 лв. , общия размер на разходите е 16085.63 лв. , а счетоводния финансов резултат е отрицателен в размер на 202.33 лв., който преобразуван за данъчни цели е същия.

Задължение за корпоративен данък съгласно изискванията на ЗКПО за отчетната 2015 г. няма.

15. Оповестяване сделки със свързани лица.

Дружеството няма участия в капиталите на други предприятия. През отчетния период фирмата има сделка със свързано лице Армин 2012 ЕООД представляваща покупката на дълготрайни активи през изминал отчетен период, които не са разплатени към края на периода.

16. Условни задължения и ангажименти.

Дружеството няма условни вземания и задължения.
Няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и управителя, както и няма задължения под формата гаранции поети в полза на тези лица.

17. Събития след датата на баланса.

Непредвидими обстоятелства и събития, настъпили след датата на баланса в дружеството няма.

Съставител: .....
Прима Експерт ЕООД
Даниела Янева

Управител: .....
/ Ферхан Алимолла /