БАЛАНС

на *Гершман и Ко ООД*

адрес *България, гр. София, кв Република ул.Банско шосе 3*

към *31.12.2016*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	**0**
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	**0**	**0**
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	**3**	**2**
3	Търговска репутация	**0**	**0**
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	**0**	**0**
	Общо за група I:	***3***	***2***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	348	348
	- земи	**348**	**348**
	- сгради	**0**	**0**
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	**7**	**4**
3	Съоръжения и други	**9**	**9**
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	**0**	**0**
	Общо за група II:	***364***	***361***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	**0**	**0**
2	Предоставени заеми на предприятия от група	**0**	**0**
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	**0**	**0**
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	**0**	**0**
5	Дългосрочни инвестиции	**0**	**0**

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**	**0**	**0**
III.	**Резерв от последващи оценки**	**299**	**299**
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	**778**	**774**
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	**0**	**0**
3	Резерв съгласно учредителен акт	**0**	**0**
4	Допълнителни резерви	**0**	**0**
	Общо за група IV:	***778***	***774***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	**0**	**0**
	- непокрита загуба	**-78**	**-22**
	Общо за група V:	***-78***	***-22***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**2**	**-57**
	Общо раздел А:	**1006**	**999**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	**0**	**0**
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	**0**	**0**
	- отсрочени данъци	**0**	**0**
3	Други провизии и сходни задължения	**0**	**0**
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**

6	Други заеми	**0**	**0**
7	Изкупени собствени акции номинална стойнст ..... хил. Лева	**0**	**0**
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	**0**	**0**
	Общо за раздел Б:	**367**	**363**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	**718**	**691**
2	Незавършено производство	**0**	**0**
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	**0**	**0**
	- стоки	**0**	**0**
4	Предоставени аванси	**9**	**0**
	Общо за група I:	***727***	***691***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	**45**	**58**
	- над 1 година	**0**	**0**
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
4	Други вземания, в т.ч.:	**30**	**9**
	- над 1 година	**0**	**0**
	Общо за група II:	***75***	***67***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	**0**	**0**
2	Изкупени собствени акции номинална стойнст ..... хил. Лева	**0**	**0**
3	Други инвестиции	**0**	**0**
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	**305**	**231**
	- в брой	**303**	**211**
	- в безсрочни сметки (депозити)	**2**	**20**
	Общо за група IV:	***305***	***231***
	Общо за раздел В:	**1107**	**989**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**0**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**1474**	**1352**

В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
3	Получени аванси, в т.ч.:	**48**	**70**
	- до 1 година	**0**	**70**
	- над 1 година	**0**	**0**
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	**181**	**169**
	- до 1 година	**181**	**169**
	- над 1 година	**0**	**0**
5	Задължения по полици, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
8	Други задължения, в т.ч.:	**239**	**114**
	- до 1 година	239	114
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
	осигурителни задължения, в т.ч.:	**94**	**44**
	- до 1 година	**94**	**44**
	- над 1 година	**0**	**0**
	данъчни задължения, в т.ч.:	**145**	**70**
	- до 1 година	**145**	**70**
	- над 1 година	**0**	**0**
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**468**	**353**
	- до 1 година	468	353
	- над 1 година	0	0
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	**0**	**0**
	- приходи за бъдещи периоди	**0**	**0**
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**1474**	**1352**

Дата: 30.03.2017 Съставител: Галя Генчева Ръководител: Тошко Пелтеков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *Гершман и Ко ООД*

адрес *България, гр. София, кв Република ул.Банско шосе 3*

за *01.01.2016 - 31.12.2016*

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	559	923
	а) суровини и материали	383	684
	б) външни услуги	176	239
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	396	366
	а) разходи за възнаграждения	334	309
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	62	57
	аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	3	10
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	10
	аа) разходи за амортизация	3	10
	бб) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	140	185
	а) балансова стойност на продадените активи	139	178
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1098**	**1484**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	34
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**6**	**34**
8	Печалба от обичайна дейност	2	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**1104**	**1518**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2	0
10	Разходи за данъци от печалбата	0	0
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	2	0
	Всичко (Общо разходи+10+11+12)	**1106**	**1518**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1106	1461
	а) продукция	838	1142
	б) стоки	192	220
	в) услуги	76	99
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от финансирания	0	0
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**1106**	**1461**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	57
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	**1106**	**1461**
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	57
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	57
	Всичко (Общо приходи+10)	**1106**	**1518**

Дата: 30.03.2017

Съставител: Галя Генчева

Ръководител: Тошко Пелтеков

ГЕРШМАН и КО ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишен финансов отчет
на „Гершман и Ко " ООД
за 2016 г.

Обща информация за предприятието

„Гершман и Ко"ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност с с решение №1 от 11.04.1997 г. на Софийски градски съд по ф.д. 4058 от 1997 г. Вписано е в Търговския регистър .

Основния предмет на дейност е производство и продажба на щори,завеси,интериорен текстил

Счетоводната политика се разработва в началото на отчетния период, в съответствие със изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансовите отяети на малки и средни предприятия и Международните стандарти за финансови отчети и по принцип не се променя. Допуска се да се извърши промяна през отчетния период, когато това се изисква от закон или счетоводен стандарт, или ако промяната ще доведе до по-точно представяне на събитията или сделките в счетоводните отчети.

Описание на счетоводната политика на дружеството през 2016 г.

Предприятието прилага облекчена форма на финансова отчетност съгласно чл.26 ал.5 от Закона за счетоводството, съставянето на финансовия отчет, който включва:

Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Приложения
Приложение - справка за оповестяване на счетоводната политика

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи, залегнали в чл.4 от Закона за счетоводството, а именно:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят;

- действащо предприятие - дружеството не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходи да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

-.предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

- уместност и разбираемост на информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от

ползвателите на отчета.

-.възможно запазване на счетоводната политика - постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти , като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

Нетекущи активи в дружеството са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер. Признаването, отчитането, първоначалната оценка и отписването на нематериалните активи се осъществява по изискванията на т.3, 4 , 5 и 8 от НСС 38

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за дейността и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 лева

Стойностен праг на същественост 700 лв., под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

При признаване, първоначална оценка, размяна, последващи разходи по дълготрайните материални активи се прилагат изискванията на т. 3, 4, 5 и 6 от НСС 16

Преценка за последващите разходи, които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди, се прави от специалист-техническо лице. Преценката се документира със справка по образец. Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност

След първоначалното признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по препоръчителния метод - цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Обезценката се извършва по реда на НСС 36.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16. При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Фирмата води счетоводен и данъчен амортизационен план.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи според изискванията на НСС 4. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Прилагат се следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини, съоръжения и оборудване	30%	30%.
Комп. техника ,мобилни тел.	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	10%	10%
Други ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%

.

Задълженията и вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност .

Сделките в чуждестранна валута се осчетоводяват по централен курс на БНБ към датата на сделката .Покупката на валута е по курс на придобиване,продажбата на валута е по курс продажба.

Съставител: .....
Галя Генчева

Управител:.....
Тошко Пелтеков