Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "И БИ СИ ЛИМИТЕД" ООД

към 31 декември 2016г.

ЕИН 200013156

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Земи и сгради, в т. ч.:	26	26	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- земи	11	11	- неразпределена печалба	290	407
- сгради	15	15	- непокрита загуба		(21)
Съоръжения и други	12	4	**Общо за група:**	**290**	**386**
Общо за група:	**38**	**30**	**Текуща печалба (загуба)**	**84**	**9**
Отсрочени данъци	1	1	***Общо за раздел:***	***379***	***400***
Общо за раздел:	***39***	***31***	***Задължения***		
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към доставчици, в т. ч.:	48	27
Материални запаси			до 1 година	48	27
Суровини и материали	6	5	Други задължения, в. т. ч.:	153	131
Продукция и стоки, в т. ч.:	207	166	до 1 година	153	131
- стоки	207	166	- към персонала, в т.ч.:	2	3
Общо за група:	**213**	**171**	до 1 година	2	3
Вземания			- данъчни задължения, в т. ч.:	19	
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	28	32	до 1 година	19	
Други вземания, в т. ч.:	22	16	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***201***	***158***
Общо за група:	**50**	**48**	до 1 година	201	158
Парични средства, в т. ч.:	278	308			
- в брой	29	15			
- в безсрочни сметки (депозити)	167	293			
Общо за група:	**278**	**308**			
Общо за раздел:	***541***	***527***			
СУМА НА АКТИВА	580	558	**СУМА НА ПАСИВА**	580	558

Дата на съставяне: 27.01.2017

Съставител: /С.Роусън/

Ръководител: /В.Арнон/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"И БИ СИ ЛИМИТЕД" ООД

Приложение №2 към СС 1

на

към 31 декември 2016г.

ЕИН 200013156

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**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	103	98	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	609	644
а) суровини и материали	10	7	б) стоки	609	644
б) външни услуги	93	91	4. Други приходи, в т. ч.:	50	89
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	40	35	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	659	733
а) разходи за възнаграждения	34	30	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	3	5
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	7	5	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	10	12	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**3**	**5**
а) разходи за амортизация и обезценка на	10	12	8. Загуба от обичайна дейност		
- разходи за амортизация	10	12	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**662**	**738**
5. Други разходи, в т. ч.:	392	565			
а) балансова стойност на продадените активи	305	467			
Общо разходи за оперативна дейност	**545**	**710**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,	5	6			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	5	6			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	9	10			
а) разходи, свързани с предприятия от групата	9				
Общо финансови разходи (6 + 7)	14	16			
8. Печалба от обичайна дейност	103	12			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**559**	**726**			
10. Счетоводна печалба	103	12			
11. Разходи за данъци от печалбата	19	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	84	9	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**662**	**738**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**662**	**738**

Дата на съставяне: 27.01.2017

Съставител: _____ /С.Роусън/

Ръководител: _____ /В.Арнон/

"И БИ СИ ЛИМИТЕД" ООД • ВАРНА VARNA

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"И БИ СИ ЛИМИТЕД" ООД

31 декември 2016г.

ЕИН 200013156

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	676	476	**200**	715	566	**149**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		41	**(41)**		37	**(37)**
Други парични потоци от основната дейност	17	95	**(78)**	60	98	**(38)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**693**	**612**	**81**	**775**	**701**	**74**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		100	**(100)**			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	3	14	**(11)**	2		**2**
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.				2	6	**(4)**
Други парични потоци от финансовата дейност					10	**(10)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**3**	**114**	**(111)**	**4**	**16**	**(12)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**696**	**726**	**(30)**	**779**	**717**	**62**
Д. Парични средства в началото на периода			**308**			**246**
Е. Парични средства в края на периода			**278**			**308**

Дата:
27.01.2017

Съставител: _____ /С.Роусън/

Ръководител: _____ /В.Арнон/

"И БИ СИ ЛИМИТЕД" ООД ВАРНА VARNA

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"И БИ СИ ЛИМИТЕД" ООД
31 декември 2016г.

(хил. лв.)

ЕИН 200013156

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							417	(21)		**401**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**416**	**(21)**		**400**
6. Финансов резултат за текущия период										84	**84**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(126)			**(126)**
--- намаления								(126)			**(126)**
8. Покриване на загуба									21		**21**
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**290**		**84**	**379**
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**290**		**84**	**379**

Дата: 27.01.2017

Съставител : _____

Ръководител: _____

Справка за оповестяване на счетоводната политика на И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД към 31.12.2016 г.

Обща информация

И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност "Търговия на едро с парфюмерийни и козметични стоки".
Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД към 31.12.2016 г. е Закона за счетоводството, НСФО, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Годишният финансов отчет на И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД, съставен според НСС 1, включва:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2016 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.
б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове и е в съответствие с НСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2016 г. с данните за 2015 г.
в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с НСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2016 г., съпоставени с данните за същия отчетен период на 2015 г.
г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
д) Справка за нетекущите активи.
е) Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Активи и пасиви

Активи
Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД към 31.12.2016 г. възлизат по балансова стойност на 38 хил. лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни активи към 31.12.2016 г. са в размер на 0 хил. лв. Те включват собствени инвестиционни обекти, както и закупено оборудване. Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16.
През 2016 г. И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД има новопридобити дълготрайни материални активи по отчетна стойност за 8 хил. лв.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД се начислява, като се прилага НСС 16.
Дълготрайните материални активи в И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	10%	10%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%
Специално произв. оборудване	14.3%	30%.

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. За периода от фирмата са излезли дълготрайни материални активи с балансова стойност 0хил. лв. .

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.

2. **Нематериални дълготрайни активи** *(НСС 38)*
В И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД през 2016 г. няма придобити НДА.
Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена. Амортизационната норма на нематериалните активи е 15%, а на програмните продукти 50 %.

3. Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

През 2016г. И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД няма придобити съучастия.

5. **Текущи активи**

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

6. **Материални запаси**

Материални запаси в И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД се отчитат съгласно НСС 2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно НСС 2 е метод на средно претеглената стойност

Закупените материали се заприходяват по цената на придобиване. Материалите към 31.12.2016 г. са на стойност 6 хил. лв.

Продукцията към края на периода е на стойност 0 хил. лв.,
Стоките към края на периода са 207 хил. лв.

Незавършено производство, като съвкупност от разходи, от които се очаква да се трансформират в произведена продукция и се установява в края на отчетния период. Незавършеното производство в баланса е на стойност 0 хил. лв.

7.**Краткосрочни вземания**

И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са:
* вземания от свързани предприятия – 0 хил. лв.
* вземания от клиенти и доставчици – 28 хил. лв.;
* данъци за възстановяване; - 0 хил. лв. ;
* други краткосрочни вземания – 22 хил. лв., ;

8. **Краткосрочни финансови активи.**

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД те са класифицирани като: парични средства в брой; - 29 хил. лв.; парични средства в безсрочни депозити и

разплащателни сметки в банки; - 167 хил. лв.; блокирани парични средства; - 82 хил. лв.

9. **Собствен капитал**

Собственият капитал на И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД към 31.12.2016 г.
е 379 хил. лв. Като елементи в него се включват: основния капитал на дружеството, който към 31.12.2016 г. е в размер на 5 хил. лв. Резерв от последващи оценки на активи и пасиви – 0 хил. лв. и финансовият резултат към 31.12.2016 г. в размер на 84 хил. лв., включително неразпределена печалба в размер на 290 хил. лв.,непокрита загуба в размер на -0 хил. лв.

10. **Нетекущи пасиви**

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.
Нетекущите пасиви от своя страна включват:

- *дългосрочни банкови заеми* – 0 хил. лв.
- *други задължения, в размер* на 0 хил. лв.

11. **Текущи пасиви**

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД като;

- текущата част от задълженията по заеми към банки и финансови институции е в размер на 0 хил. лв.
- задълженията към свързани предприятия са в размер на 0 хил. лв.
- задължения към доставчици и клиенти са в размер на 48 хил. лв.
- задължения към персонала, които се отчитат в съответствие с НСС 19 към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период; в размер на 2 хил. лв.,
- задължения към осигурителни предприятия, които са в размер на 0 хил. лв.
- данъчните задължения са в размер на 19 хил. лв.
- другите краткосрочни задължения са в размер на 132 хил. лв.

12. **Приходи**

В съответствие с дефинициите на НСС 18, И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД определя като приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за на 2016 г. е 659 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	**хил. лв.**
Приходи от продажби на продукция	0
Приходи от продажби на стоки	609
Приходи от продажби на услуги	0

Други приходи и продажба на активи,	50

Финансовите приходи при И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД 3 хил.лв. в т.ч.:
- приходи от лихви – 0 хил. лв.
- положителна разлика от операции с финансови активи – 0 хил. лв.
- положителна разлика от промяна на валутните курсове – 3 хил. лв.

13. **Нетни печалби и загуби за периода**

Счетоводната нетна печалба на И БИ СИ ЛИМИТЕД ООД за 2016. е 84 хил. лв.

14. Промени в счетоводната политика НСС 8.

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2016 г. спрямо 2015 г. няма.

Съставител : С.Роусън

Управител: В.Арнон