

Счетоводен баланс

към 31.12.2015

"АЛБА Д" ЕООД ГР.БУРГАС

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
А К Т И В			П А С И В		
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премия от емисия		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законски резерв		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група I			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	51	36
1. Земи и сгради, в т.ч.:	35	36	ОБЩО за група IV	51	36
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	35	36	- нераспределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрити загуби		
3. Съоръжения и други			ОБЩО за група V		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(4)	
ОБЩО за група II	35	36	ОБЩО за раздел A	53	41
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 дивиденди, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и сродни предприятия			- отсрочени дивиденди		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и сродни предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО за раздел Б		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облгационни заеми с отложено посочване на конвертируемостта, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочена данъка			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	35	36	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
1. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукции и стоки, в т.ч.:	8		- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки	8		- до 1 година		
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I	8		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. 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.:		
- над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и сродни предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания свързани с асоциирани и сродни предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:		
ОБЩО за група II	1		- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	8	5	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			- дългични задължения, в т.ч.:		
ОБЩО за група IV	8	5	- до 1 година		
ОБЩО за раздел В	17	5	- над 1 година		
Г. Ризикова за бъдещи периоди			ОБЩО за раздел В, в т.ч.:		
			- до 1 година		
			- над 1 година		
			Г. Финансиран и приклад за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансиран		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	41		СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)		41

Дата : 31.12.2015

Съставител :

ЛЮБОМИР КОЙЧЕВ

Ръководител :

ДЕСИСЛАВА ДИМИТРА СТОЯНОВА

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

"АЛБА Д" ЕООД ГР.БУРГАС

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	17	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	5		а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки	17	
б) външни услуги	4		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.	4		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	3		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 от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.	1		ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	17	
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	1		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	1		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	11		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	11		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)	21		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 (5+6+7)		
- отрицателна разлика в промяна на валутните 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)					
8. Печалба от обичайната дейност			8. Загуба от обичайната дейност	4	
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	21		ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	17	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4	
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	4	
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	21		ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)	21	

Дата : 31.12.2015

Съставител :

ЛЮБОМИР КОЙЧЕВ

Ръководител :

ДЕСИСЛАВА ЯНЧЕВА (ДОД) НОВА

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика

на "АЛБА Д" ЕООД за 2015 година

Съдържанието на това приложение се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 - Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Учредяване и предмет на дейност

"АЛБА Д" е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър с ЕИК 147160710. Седалище и адрес на управление: гр.Бургас, ул."Георги Кирков" №16.

Записаният капитал, в размер на 5 000 лева, е напълно внесен. Едноличен собственик на капитала е Десислава Янчева Стоянова. Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала.

Основна дейност през отчетния период е търговия на дребно с лекарства и други фармацевтични стоки.

База за изготвяне на финансовия отчет

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Промени в счетоводната политика се допускат при законови изисквания, промени в нормативните актове и при необходимост от по-подходящо представяне на състоянието на предприятието във финансовите отчети.

Активите, пасивите, собственият капитал, приходите и разходите се оценяват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена. Последващи оценки на активите и пасивите се извършва в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Нетекущите /дълготрайните/ активи се представят по цена на придобиване минус натрупаната амортизация. Прагът на същественост на дълготрайните активи, определен от предприятието е 700 лева. Амортизации се начисляват, като последователно се прилага линейния метод. Спазени са изискванията за съставяне на първоначален амортизационен план.

Материалите и стоките се оценяват по цена на придобиване, а отписването при тяхното потребление се извършва по метода на средно претеглена стойност.

Вземанията и задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност, а тези в чуждестранна валута – по централен курс на БНБ в деня на възникването им.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута се формира легова равностойност, по курс – продава на финансовите институции при покупка с лева и по обменен курс на БНБ за деня, при плащане от клиенти и към доставчици.

В годишния финансов отчет, вземанията, паричните средства и задълженията в чуждестранна валута се представят по заключителен курс на БНБ към 31 декември.

През 2015 година предприятието прилага облекчена форма на финансова отчетност. Финансовият отчет е изготвени съобразно всички настъпили законови промени. През отчетния период не е извършвана обезценка на активите.

Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди лева и е съставен за период от една календарна година.

Дефиниция и оценка на отделните статии в годишния финансов отчет

Дълготрайните материални активи са формирани от сграда, предназначена за търговски обект, с амортизационна норма – 4%.

Материалните запаси, са формирани от наличните в края на отчетния период стоки, отчетени по доставни цени.

Вземанията са в национална валута и в края на отчетния период са формирани от други вземания, представляващи начислен данъчен кредит по отчетени в текущия период разходи, подлежащ на приспадане в следващ отчетен период.

Паричните средства са в национална валута и в края на отчетния период се отчитат пари в брой и по разплащателна сметка.

Основният капитал, в размер на 5 хил.лева, се състои от 50 дяла с номинална стойност 100 лева всеки и отговаря на актуалната му регистрация.

Другите резерви са формирани от допълнителни парични вноски на собственика.

Текущият финансов резултат е загуба, формирана основно от разходи за наеми, персонал и амортизации.

Приходите и разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост, независимо от свързаните с тях паричните плащания и постъпления. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Приходите са формирани от продажба на лекарства и фармацевтични стоки.

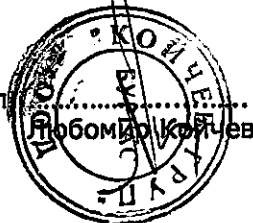
Разходите за оперативната дейност са формирани основно от балансова стойност на продадени стоки, разходи за персонал, наеми и амортизации.

Финансовите разходи са формирани от банкови такси.

Счетоводният и данъчният финансов резултат за отчетния период е загуба и дружеството не дължи корпоративен данък за 2015 година.

Дата: 01.02.2016 г.

Съставител:



Ръководител:

