Счетоводен баланс
Надежда Маркет ЕООД
за периода от:01.01.2016 до:31.12.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума в (хил. лв.)			Сума в (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	- 1 -	- 2 -	а	- 1 -	- 2 -
А. Записан, но не внесен капитал	0	0	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I.Записан капитал	715	715
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	(7 825)	(7 825)
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II.Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	406	406
1. Земи и сгради, в т.ч.	0	0	Общо за група IV:	**406**	**406**
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	42	28
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	(852)	(852)
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	**(810)**	**(824)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	(1)	13
Общо за група II:	**0**	**0**	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**(7 515)**	**(7 515)**
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т. ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	- отсрочени данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	**0**
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на	0	0
- номинална стойност ..... хил.лв.	0	0	- до 1 година	0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	- над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	3 813	4 066
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**0**	**0**	- до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	3 813	4 066
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година	0	6
2. Незавършено производство	0	0	- над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици в т. ч.:	671	850
- продукция	0	0	- до 1 година	671	850
- стоки	0	0	- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	8	8	5. Задължения по полици в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	**8**	**8**	- до 1 година	0	0
II. Вземания			- над 1 година	0	0

Счетоводен баланс
Надежда Маркет ЕООД
за периода от:01.01.2016 до:31.12.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума в (хил. лв.)			Сума в (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	- 1 -	- 2 -	а	- 1 -	- 2 -
1. Вземания от клиенти и доставчици в т. ч.:	234	283	6. Задължения към предприятия от група в т. ч.:	0	0
- над 1 година	234	274	- до 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т. ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т. ч.:	0	0	- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
4. Други вземания в т. ч.:	13	10	8. Други задължения в т. ч.:	3 534	3 147
- над 1 година	0	0	- до 1 година	65	184
Общо за група II:	**247**	**293**	- над 1 година	3 469	2 963
III. Инвестиции			към персонала в т. ч.:	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- до 1 година	0	0
2. Изкупени собствени акции	0	0	- над 1 година	0	0
- номинална стойност ..... хил.лв.	0	0	осигурителни задължения в т. ч.:	6	6
3. Други инвестиции	0	0	- до 1 година	6	6
Общо за група III:	**0**	**0**	- над 1 година	0	0
IV. Парични средства в т.ч.:	248	247	данъчни задължения в т. ч.:	59	59
- в брой	248	247	- до 1 година	59	59
- в безсрочни сметки (депозити)	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група IV:	**248**	**247**	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т. ч.:	**8 018**	**8 063**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**503**	**548**	- до 1 година	736	1 105
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	- над 1 година	7 282	7 029
	0	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т. ч.:	0	0
	0	0	- финансирания	0	0
	0	0	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**503**	**548**	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**503**	**548**

ДАТА: 16.02.17 СЪСТАВИТЕЛ: ..... РЪКОВОДИТЕЛ: .....

НАДЕЖДА МАРКЕТ ЕООД
БУЛСТАТ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Надежда Маркет ЕООД

за периода от:01.01.2016 до:31.12.2016

НАИМЕНУВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума хил. лв.		НАИМЕНУВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума хил лв	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а			а		
А.Разходи			**Б.Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	320
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	0	138	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	9	б) стоки	0	43
б) външни услуги	0	129	в) услуги	0	277
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	0	4. Други приходи, в т.ч.:	0	35
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0	- приходи от финансирания	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**0**	**355**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани исмесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи за обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	0	37	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	0	32	а) приходи от предприятия в група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1**	**175**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително	0	0	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в. т.ч.:	0	167			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отризателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6+7)	**0**	**167**			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Инзвънредни разходи	0	0	9. Инзвънредни приходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1**	**342**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**0**	**355**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	13	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10-11-12)	0	13	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	1	0
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	**1**	**355**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1**	**355**

ДАТА: 06.02.17 СЪСТАВИТЕЛ: ..... РЪКОВОДИТЕЛ: .....

НАДЕЖДА МАРКЕТ ЕООД СОФИЯ

AMS Accounting Management Services

Приложение

Към СС1

Приложение към Финансовия Отчет на

"Надежда Маркет" ЕООД за 2016 г.

БУЛСТАТ:131409747

1.Учредяване и регистрация

"Надежда Маркет" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с капитал 714 900.00 /Седемстотин и четиринадесет хиляди и деветстотин / лева.

Собственици на капитала са :

1.Констръкшън Ентърпрайсис ЕООД - 100 %

Дружеството се управлява и представлява от Тони Томов Грошевски .

- Адрес на управление: гр.София, адрес ул.Иван Денкоглу-42 ет.2
- Адрес за кореспонденция: гр. София, адрес ул.Иван Денкоглу-42 ет.2

2.Основна дейност на предприятието и отчетен период

За 2016 г. дружеството не е извършвало оперативна дейност.

3.Общи положения за счетоводна политика

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. В съответствие с организационната и предметна структура на дружеството е изработен индивидуален сметкоплан,на основата на който е създадена система от аналитични счетоводни сметки осигуряващи необходимия и достатъчен обем информация за текущото управление .С тази счетоводна политика се цели изготвяните отчети да представят достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството и промените настъпили в него.

При съставяне на счетоводните отчети са възприети принципите на историческата цена, документалната обоснованост на стопанските операции, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс и запазване на прилаганите методи за оценка и амортизация през предходния отчетен период.

4.База за изготвяне на финансовите отчети

Инвестиционни имоти

Счетоводен стандарт СС 40 Отчитане на инвестиционни имоти.

Предприятието избира в своята счетоводна политика модела на последващото оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното придобиване:

- Модел на цена на придобиване

Когато предприятието е избрало модела на цената на придобиване, след първоначалното признаване, оценява всеки от своите инвестиционни имоти, съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи. При този модел активите се представят по цена на придобиване, намалена с акумулираните амортизации и евентуалните обезценки.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи ,които отговарят на критериите на СС 16. Те са записани първоначално и се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, /при внос се включват и митнически данъци и такси както и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи.

Дружеството приема за минимален стойностен праг на ДМА – 700 / седемстотин/лева. Активите, които имат стойност по – ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване. Оценка след първоначалното признаване е по препоръчителния подход т.е цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценката .

Последващите разходи се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се отчитат като текущи за периода .

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване .След първоначалното признаване се отчитат по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Ръководството на предприятието е приело ниво на същественост от 700/ седемстотин /лева за капитализиране на нематериалните активи.Всички активи с цена на придобиване под тази стойност се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

Отчитане на амортизациите

Амортизациите са изчислени по линейния метод ,като за всички дълготрайни материални и нематериални активи се прилагат следните амортизационни норми:

Категория активи	Годишна амортизационна норма / % /
Категория 1	4
Категория 2	30
Категория 3	10
Категория 4	50
Категория 5	25
Категория 6	100/годините на правното ограничение, Годишната норма не може да превишава 33 1/3

Оценка на материални нематериални активи

Балансовата стойност на активите на предприятието се преразглежда към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети, с оглед преценка на наличието на индикации за оценка съгласно т.3.3 от СС 36 .В случай, че съществуват такива, се прави приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от оценка се признава винаги в случай,че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци, превишава неговата възстановима стойност. Загубата от оценка се признава като текущ разход или ако има формиран преоценъчен резерв от минали години – загубата от оценката се приспада до изчерпването му. Загубите от оценка се признават в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Търговските вземания се оценяват като финансови активи създадени в предприятието. Финансовите активи и пасиви се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки,съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високо-ликвидни инвестиции, който са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Търговски и други вземания

Като предоставени кредити и вземания се класифицират финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти / търговски вземания и кредити /.

Търговските и други вземания се посочват по стойността на тяхното възникване, намалена с евентуалните загуби от обезценка.

Кредитните вземания, който са с фиксиран падеж се отчитат по амортизационната им стойност.

Кредитите и вземанията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания .

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират в категориите финансови активи.

Платена сума за текущ и преходен период, превишаваща дължимата сума за тези периоди се признава като актив.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Материални запаси

Стоково материалните запаси се заприходяват по доставна цена, при продажба се изписват по средно притеглена . В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализуема стойност и при необходимост се намалява отчетната стойност на СМЗ до размера на по – ниската от двете. При наличие на разлика в посока намаление те се отчитат като текущи разходи и представят данъчна временна разлика .

Собствен капитал

Собствен капитал на фирмата включва основния капитал, резервите, финансовия резултат, неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Търговски и други задължения

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задължения, който са без фиксиран падеж се отчитат по стойността на тяхното възникване.

Кредитите и търговските задължения, който са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента , до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходния период се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Задължения към персонала

Задължения към персонала включват задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски,които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочно доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване ,осигурителни вноски върху тези доходи.

Предприятието няма политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

Данъци от печалбата

Намаляемите временни разлики ще се осчетоводяват в увеличение на финансовия резултат за текущата година в сметка 123 и като вземане в баланса свързано с временните разлики.Активите и пасивите по отсрочени данъци определени по настоящия стандарт се посочват като разчет. Праг на същественост за отчитане на временни разлики е 0.5 % от нетните приходи от продажби.

Печалби или загуби за периода

Всички приходни и разходни статии,признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарта изисква друго.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи след това отнася 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. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

СС 1 От посочените разходи в отчета за приходите и разходите съществената част е платена.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите се оценяват по справедливата стойностна полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, без да се има в предвид ефективното плащане. Когато възникне неяснота около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

СС 1 От признатите приходи съществена част са платени.

Ефекти от промените във валутните курсове

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва на месечна база по централен курс на БНБ, като разликите се отразяват в ОПР. Изразходването на валута се отчита по централен курс на БНБ към датата на сделката. Позициите в чуждестранна валута към 31 Декември са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Като извънредни статии ще се третират само: балансовата стойност на принудително отчуждените активи, балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия, както и сумата на получените застрахователни обезщетения .

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Корекции в следствие на настъпили събития след датата на годишния финансов отчет ще се правят при наличие на обстоятелства по **т.3.2** от **СС 10 .** А на оповестяване подлежат събитията по **т.4.2** от същия стандарт.

Отчет за парични потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за парични потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност

- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба,които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал

Ефект от промените в счетоводната политика и корекциите на грешки в съответствие с СС 8 за всеки елемент на собствения капитал.

Сумите на операции със собствениците на капитала – прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Изравняването на балансовата стойност на всеки клас от внесения капитал и всеки резерв в началото и в края на периода с оповестяване отделно всяка промяна .

5. Условни задължения, свързани с :

5.1.Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица :

1. Констръкшън Ентърпрайсис ЕООД
2. Флай Тайм Сървиси България ЕООД
3. Интертрад ООД
4. Надежда Маркет Ритейл ЕООД

5.2. През финансовата година са осъществени сделки със свързани лица при условия неотклоняващи се от пазарите.

6.Корекция на грешки

Дружеството не е отчело корекция на грешки.

7.Корекция на приблизителни оценки

Дружеството не е извършвало промяна на приблизителните оценки.

8.Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

9.Събития след датата на баланса

Дружеството не оповестява събития след датата на баланса.

10. Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, при които е изправено ръководството при изготвяне на отчета .

11.Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намереня за преустановяване на дейността.

Управител: