

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на РЕМА ТРЕЙД ЕООД
към 31.12.2016

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
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	213	213	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи	12 501	12 501	IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци	332	728	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	-39 111	-31 691
Общо за раздел Б:	13 046	13 442	VI. Текуща печалба (загуба)	-452	-7 420
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	-39 558	-39 106
I. Материални запаси		2 000	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	2 021	464	В. Задължения, в т.ч.:	55 212	55 599
над 1 година			до 1 година	39 046	39 433
III. Инвестиции	586	586	над 1 година	16 166	16 166
IV. Парични средства	1	1			
Общо за раздел В:	2 608	3 051			
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	15 654	16 493	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	15 654	16 493

дата: 19.06.2017

Съставил: Фокус Консулт АД

Ръководител: Васил Дойчев



ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишния финансов отчет към 31.12.2016 год.

На „РЕМА ТРЕЙД“ ЕООД

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията на 27.03.2008г. с предмет на дейност: Вътрешно и външнотърговска дейност, внос, износ и реекспорт, производство и търговия със стоки, хотелиерство и ресторантьорство, посредничество и представителство (без процесуално) на местни и чуждестранни лица, консултантска дейност и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1.1. ОБЩИ ПРИНЦИПИ

Счетоводството на предприятието се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период. Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закон, счетоводните стандарти, ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието. Предприятието осъществява счетоводството си на основата на документалната обосновааност на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите. Няма коригиращи събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

1.2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2016г. са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

1.3. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Дружеството само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет.

1.4. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1.4.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Възприет подход за класифициране на активите като амортизируеми - дълготрайни активи, използвани в дейността на предприятието с ограничен срок на годност, от които се очаква икономическа изгода през повече от един отчетен период.

Възприет подход при определяне срока на годност на амортизируемите активи – периодът, през който се предполага, че амортизируемият актив ще бъде използван.

Възприет подход при определяне остатъчната стойност на амортизируемите активи – при незначителна остатъчна стойност амортизируемата стойност е равна на отчетната стойност.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация, който се прилага последователно през отделните отчетни периоди. Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца в който амортизируемия актив е придобит или въведен в употреба, и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е изведен от употреба, независимо от причините за това. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив на отчетната стойност на амортизируемия актив.

Към 31.12.2016г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи на Дружеството е 213 хил.лв.

Дружеството притежава акции и дялове в дъщерни предприятия в размер на 3753 хил. лв. и в асоциирани и смесени предприятия – в размер на 8748 хил. лв.

1.4.2. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Разходите по закупуване включват покупната цена, вносни мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за използването им вид. Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по средно претеглена стойност. Средната стойност може да бъде изчислена на периодична основа или след всяко потребление.

1.4.3. ВЗЕМАНИЯ

Дружеството оценява вземанията си по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2016г. вземанията са в размер на 2 021 хил. лв., както следва:

• Надвнесен корпоративен данък	7 хил. лв.
• Вземания по отсрочени данъци	332 хил. лв.
• Други вземания	1 682 хил. лв.
Общо вземания	2 021 хил. лв.

1.4.4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Дружеството оценява паричните си средства по номинална стойност, като тези в чуждестранна валута се преоценени по фиксинга на БНБ към 31.12.2016г.

Към 31.12.2016г. паричните средства на Дружеството са 1 хил. лв., както следва:

- Парични средства по разплащателни сметки – 1 хил. лв.

1.4.5. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Дружеството е с основен капитал в размер на 5 хил. лв., който е внесен изцяло.

1.4.6. РЕЗЕРВИ

Дружеството няма резерви.

1.4.7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството оценява задълженията си по номинална стойност. . Към 31.12.2016г. задълженията са в размер на 55 212 хил. лв., както следва:

• Задължения по получени дългосрочни заеми, вкл. начислените лихви	16 166 хил. лв.
Общо нетекущи задължения	16 166 хил. лв.
• Задължения от получени краткосрочни заеми, вкл. начислените лихви	36 823 хил. лв.
• Задължения към доставчици	2 хил. лв.
• Други задължения	2 221 хил. лв.
Общо текущи задължения	39 046 хил. лв.

1.4.8. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите в предприятието се признават: когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката, когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; когато направените разходи са надеждно измерени или е възможно да бъдат измерени; приходите за продажбата на продукция и стоки се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите от продажба на продукция и стоки се признават, когато продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; сумата на прихода и разхода могат да бъдат надеждно изчислени; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата. Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката при условие, че резултата от дадена сделка за извършване на услуги може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва метода проверка на извършената работа. Приходите от лихви върху парични средства в банкови сметки се признават за периода, за който се отнасят. Установени излишъци от активи се признават на приход при тяхното установяване.

1.4.9. ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ

Представянето на печалбите и загубите, свързани и произтичащи от обичайната дейност на предприятието и извънредните статии в отчета за приходите и разходите, отразяването на промените и приблизителните счетоводни оценки, фундаменталните грешки и промените в счетоводната политика, се осъществяват при спазване на разпоредбите на СС8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“, като се прилага препоръчителния подход.

1.4.10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Резултатите от дейността се облагат по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане. Задължението на дружеството за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от дружеството. Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба. Те се определят по данъчни ставки, които се прилагат към датата на годишния финансов отчет.

Постоянните данъчни разлики, които намират отражение в съответните суми, които се прибавят или отчисляват при определяне на облагаемата печалба само през текущия период, се посочват в отделна справка, когато са съществени.

Съставител:



Ръководител:

