

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЯНКОВ - 47 ЕООД

31 декември 2016 г

Приложение №1 към СС 1

на

към

ЕИН 103085003

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	1	а	1
Предходна година	2	Предходна година	2
Непекуции (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дълготрайни материални активи		Записан капитал	5
Земни и сгради, в т. ч.:	8	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
- сгради	8	- неразпределена печалба	551
Съоръжения и други	12	Общо за група:	551
Общо за група:	20	Текуща печалба (загуба)	140
Общо за раздел:	20	Общо за раздел:	696
Текущи (краткотрайни) активи	20	Задължения	
Материални запаси		Задължения към доставчици и клиенти, в т. ч.:	
Суровини и материали	5	до 1 година	593
Продукция и стоки, в т. ч.:		Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	
- стоки	487	до 1 година	30
Общо за група:	487	Други задължения, в т. ч.:	30
Вземания	492	до 1 година	245
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		до 1 година	245
- в брой	318	- към персонала, в т. ч.:	10
Общо за група:	55	до 1 година	10
Парични средства, в т. ч.:	373	- осигурителни задължения, в т. ч.:	3
- в безсрочни сметки (депозити)	420	до 1 година	3
Общо за група:	400	- данъчни задължения, в т. ч.:	6
Общо за раздел:	20	до 1 година	6
Общо за раздел:	420	Общо за раздел, в т. ч.:	609
Общо за раздел:	1 285		409
СУМА НА АКТИВА	1305		

Дата на съставяне: 10.03.2017

до 1 година

СУМА НА ПАСИВА

609

1 305

409

Съставител:

/С. Роусън/

Ръководител:

/Я. Янков/

Я. Янков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на
към

ЯНКОВ - 47 ЕООД

31 декември 2016 г

ЕИН 103085003

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	186	196	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	7 141	7 551
а) суровини и материали	62	87	б) стоки	7 130	7 540
б) външни услуги	124	109	в) услуги	11	11
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	140	152	4. Други приходи, в т. ч.:	10	
а) разходи за възнаграждения	115	129	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	7 151	7 551
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	25	24	8. Загуба от обичайна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	4	2	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	7 151	7 551
а) разходи за амортизация и обезценка на	4	2			
- разходи за амортизация	4	2			
5. Други разходи, в т. ч.:	6 660	7 082			
а) балансова стойност на продадените активи	6 657	7 078			
Общо разходи за оперативна дейност	6 990	7 432			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	5	5			
Общо финансови разходи (6 + 7)	5	5			
8. Печалба от обичайна дейност	156	114			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6 995	7 437			
10. Счетоводна печалба	156	114			
11. Разходи за данъци от печалбата	16	11			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	140	103			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	7 151	7 551	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
			Всичко (Общо приходи + 11)	7 151	7 551

Дата на съставяне: 10.03.2017

Съставител:

/С.Роусън/

Ръководител:

/Я.Янков/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЯНКОВ - 47 ЕООД

31 декември 2016 г

ЕИН 103085003

(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	8 536	7 712	824	8 918	8 592	326
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		141	(141)		154	(154)
Платени и възстановени данъци върху печалбата					11	(11)
Плащания свързани с косвени данъци					81	(81)
Други парични потоци от основната дейност		140	(140)	4	11	(7)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	8 536	7 993	543	8 922	8 849	73
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		227	(227)			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					136	(136)
Други парични потоци от финансовата дейност		3	(3)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		230	(230)		140	(140)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	8 536	8 223	313	8 922	8 989	(67)
Д. Парични средства в началото на периода			107			174
Е. Парични средства в края на периода			420			107

Дата:

10.03.2017

Съставител:

/С.Роусън/

Ръководител:

/Я.Янков/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЯНКОВ - 47 ЕООД

ЕИН 103085003

31 декември 2016 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат			текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							658		103		766
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							658		103		766
6. Финансов резултат за текущия период										140		140
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- намаления								(210)				(210)
8. Прехвърляне на финансов резултат от предходна година								103		(103)		
11. Салдо към края на отчетния период	5							551		140		696
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							551		140		696

Дата: 10.03.2017

Съставител : _____
/С.Роусън/

Ръководител: _____

Я.Янков



Справка за оповестяване на счетоводната политика на ЯНКОВ-47 ЕООД към 31.12.2016 г.

Обща информация

“ЯНКОВ-47” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност търговия на едро със спиртни напитки.

Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на “ЯНКОВ-47” ЕООД 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 “ЯНКОВ-47” ЕООД, 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.

1. 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 “ЯНКОВ-47” ЕООД към 31.12.2016 г. възлизат по балансова стойност на 20 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. "ЯНКОВ-47" ЕООД има новопридобити дълготрайни материални активи по отчетна стойност за 1 хил. лв.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в "ЯНКОВ-47" ЕООД се начислява, като се прилага НСС 16.

Дълготрайните материални активи в "ЯНКОВ-47" ЕООД 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 няма излезли дълготрайни материални активи.

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 "ЯНКОВ-47" ЕООД 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 2016 г. "ЯНКОВ-47" ЕООД няма придобити съучастия.

4. Текущи активи

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

5. Материални запаси

Материални запаси в "ЯНКОВ-47" ЕООД 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 заприхождават по цената на придобиване. Материалите към 31.12.2016 г. са на стойност 5 хил. лв.

Продукцията към края на периода е на стойност	0 хил. лв.,
Стоките към края на периода са	487 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.

6. Краткосрочни вземания

"ЯНКОВ-47" ЕООД 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	–	318 хил. лв.;
* данъци за възстановяване	–	0 хил. лв. ;
* други краткосрочни вземания	–	55 хил. лв..

7. 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 "ЯНКОВ-47" ЕООД те са класифицирани като:

- * парични средства в брой — 400 хил. лв.;
- * парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки - 20 хил. лв.;
- * блокирани парични средства — 0 хил. лв.;

Пасиви

8. Собствен капитал

Собственият капитал на "ЯНКОВ-47" ЕООД към 31.12.2016 г. е 696 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 в размер на 0 хил. лв.;
- * финансовият резултат към 31.12.2016 г. в размер на 140 хил. лв.;
- * неразпределена печалба в размер на 551 хил. лв.;
- * непокрита загуба в размер на 0 хил. лв.

9. 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 в размер на 0 хил. лв.
- други задължения в размер на 0 хил. лв.

10. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в "ЯНКОВ-47" ЕООД 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 593 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 7 хил. лв.,
- задължения към осигурителни предприятия, които са в размер на 3 хил. лв.

- данъчните задължения са в размер на 6 хил. лв.
- другите краткосрочни задължения са в размер на 0 хил. лв.

11. Приходи

В съответствие с дефинициите на НСС 18, "ЯНКОВ-47" ЕООД определя като приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за 2016 г. е 7 151 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	хил. лв.
Приходи от продажби на продукция	0
Приходи от продажби на стоки	7 130
Приходи от продажби на услуги	11
Други приходи и продажба на активи	10

Финансовите приходи при "ЯНКОВ-47" ЕООД са както следва:

- приходи от лихви – 0 хил. лв.
- положителна разлика от операции с финансови активи – 0 хил. лв.
- положителна разлика от промяна на валутните курсове – 0 хил. лв.

12. Нетни печалби и загуби за периода

Нетната печалба на "ЯНКОВ-47" ЕООД за 2016 г. е 140 хил. лв.

13. Промени в счетоводната политика (НСС 8)

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

Съставител :

/ Силвия Роусън /

Управител:

/ Явор Янков /