

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика и други бележки към
към ГФО на ИЛ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ООД за 2016г.

1. Обща информация

“ИЛ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ” ООД е вписано в търговския регистър от Агенцията по вписванията, съгл. удостоверение № 20130819113732/ 19.08.2013 г. като дружество с ограничена отговорност с ЕИК 202702779, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. Странджа 38 ет.2, с основен капитал 4,00 лева, напълно внесен и с предмет на дейност: всички сделки по чл. 1 от Търговския закон. В действителност дружеството има предмет на дейност производство и търговия на безалкохолни и алкохолни напитки и хранителни стоки, покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни, превозни и складови сделки; внос и износ; сделки с интелектуална собственост; хотелиерски, туроператорски, рекламни, информационни, програмни, импресарски, консултантски или други услуги; предоставяне на консултантски услуги и маркетинг, включително финансови и счетоводни услуги, социологически проучвания, възлагане и извършване на анализи; лизинг; покупка, стросж или ремонт на недвижими имоти с цел продажба.

Собственици на капитала

Съдружници в "Ил Трейд България" ООД – гр. Бургас са:

1. Илюшин Георгиев Тончев, ЕГН 5210164564

2. Пламен Димитров Базотев, ЕГН 7212220465

Дяловото участие на съдружниците в капитала на дружеството е както следва:

- съдружникът Илюшин Георгиев Тончев- притежава 3 /три/ дружествени дяла на обща стойност 3 /три/ лева.

- съдружникът Пламен Димитров Базотев притежава 1 /един/ дружествени дяла на обща стойност 1 /един/ лева.

Управител на дружеството е Илюшин Георгиев Тончев, които представлява и управлява дружеството.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и Закона за счетоводството(ЗСч). Финансовия отчет е изготвен при спазване на принципите „ **действащо предприятие** „ и „ **текущо предприятие**“

1. **Дружеството има предмет на дейност** Предметът на дейност на дружеството през 2016 е: Други довършителни строителни дейности.

2.Прилагани счетоводни политики.

2.1.За амортизация на амортизируеми дълготрайни активи.

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив 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 признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| • Сгради и конструкции /4%/ | - 25 години |
| • Машини и оборудване /30%/ | - 3,33 години |
| • Компютърна техника /50%/ | - 2 години |
| • Транспортни средства /25%/ | - 4 години |
| • Обзавеждане /15%/ | - 6,67 години |

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани , както следва:

- а) Резервните части и материалите по текущото поддържане на ДМА – също чрез конкретна идентификация на разходите.
- б) Горивата за МПС – по средно претеглена цена.

2.3. Постоянните разходи – за електроенергия, вода за производствени нужди , амортизациите на ДМА, заплати и осигуровки се разпределят на база действителния разход на всеки **обект**, а към стойността на съответната услуга се отнасят пропорционално на приходите от продажби от нея.

2.4.Валутни активи и пасиви – дружеството не притежава.

2.5.След датата на изготвяне на финансовия отчет, няма събития, които биха повлияли върху настоящото или бъдещо състояние и резултати на дружеството.

2.6 Приходите от продажба се признават към момента на възникването им , след фактурирането им на клиентите, обикновено съвпадащо с плащането.

2.7.Други оповестявания

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод, въз основа на информацията от счетоводните регистри /главна книга/.

Възприет е стойностен праг на отчитане на ДМА – 700 лева. Първоначално ДМА се оценяват по цена на придобиване /СС 16/. При последващо оценяване се използва **препоръчителния подход** - т.е. цена на придобиване , намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

През 2016год. дълготрайни материални активи -22 хил. лв

Във връзка с доходите на персонала:

- Като такива се отчитат трудовите възнаграждения. През 2016 „Ил Трейд България „ ООД – към 31.12.2016 има задължения 41 хил. лв
През 2016 год. дружеството не е получавало правителствени дарения , не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
През 2016 г. не са осъществявани бизнес комбинации .
В дружеството не се отчитат биологични активи.
Не е извършвана научно –изследователска и развойна дейност.
Дарения не са правени.

III. Активи

1. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

2. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

3. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

5. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

1. Вземания от подотчетни лица – 52 хил.лв.

При извършената им инвентаризация към 31.12.2016 г. не са установени различия.

2. Вземания от клиенти и доставчици -28 хил. лв

3. Други краткосрочни вземания: - 24 хил. лв

6. Парични средства – те са в лева и са посочени по номиналната им стойност.

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

IV . Пасиви

1. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация от Основният капитал на дружеството е 4,00лв, разпределен в 4 бр. поименни акции с номинална стойност 1лв. за всяка една.

Илюшин Георгиев Тончев- притежава 3 /три/ дружествени дяла на обща стойност 3 /три/ лева.

Пламен Димитров Базотев притежава 1 /един/ дружествени дяла на обща стойност 1 /един/ лева.

2.Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

2.1.Краткосрочни задължения към доставчици и клиенти 299 хил. лв.:

- Други -66 хил.лв
При извършената инвентаризация към 31.12.2016 г.не са установени различия.

2.2. Задължения към персонала - 41 хил. лв

2.3.Задължения към социалното осигуряване - 19 хил.лв

2.4 Данъчни задължения – 6 хил.лв.

V.Съответствие между приходите и разходите.

Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между получените приходи и извършените разходи

1.1.Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на годишния финансов отчет, които подлежат на оповестяване.

Дата на годишния финансов отчет е 31.12.2016 г.

Дата на изготвяне на годишния финансов отчет е 28.02.2017г.

1.2. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали **коригиращи и некоригиращи събития**, който да налагат корекция във ГФО, или допълнителни оповестявания.

През 2016г. няма възнаграждения, получени през годината

През следващата година предприятието няма намерение да ликвидира дейността си, като ще продължава да получава доход от довършителни строителни ремонтни работи от производство и търговия на безалкохолни и алкохолни напитки и хранителни стоки, покупка строеж или ремонт на недвижими имоти с цел продажба.

Предприятието няма действия в областта на научноизследователската и развойната дейност;

„ИЛ Трейд България ООД” няма клонове.

Управител :

/ Ил. Тончев /

