Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

в сила от 01.01.2016 г.

на СД "Уникат моделс - Янков, Георгиева и Сие" - Русе

към 31.12.2017 г. ЕИК 117091009

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (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			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии,	3.00		**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	3.00	0.00	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	391.00	415.00	Общо за група IV:	0.00	0.00
- земи	11.00	11.00	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	380.00	404.00	- неразпределена печалба	1357.00	1282.00
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	20.00	5.00	- непокрита загуба		-15.00
3. Съоръжения и други	9.00	3.00	Общо за група V:	1357.00	1267.00
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	188.00	233.00
Общо за група II:	420.00	423.00	Общо за раздел А:	1545.00	1500.00
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 данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други пр0висии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0.00	0.00
6. Други заеми	1800.00	1800.00	**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	1800.00	1800.00	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	378.00	428.00
Общо за раздел Б:	2223.00	2223.00	до 1 година	95.00	92.00
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	283.00	336.00
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	69.00	
1. Суровини и материали			до 1 година	69.00	

2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	79.00	56.00
- продукция			до 1 година	79.00	56.00
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	0.00	0.00	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	64.00	58.00	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	185.00	28.00	8. Други задължения, в. т. ч.:	339.00	725.00
над 1 година			до 1 година	339.00	725.00
Общо за група II:	249.00	86.00	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	217.00	596.00
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	217.00	596.00
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	20.00	24.00
3. Други инвестиции			до 1 година	20.00	24.00
Общо за група III:	0.00	0.00	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	81	381	- данъчни задължения, в т. ч.:	95.00	104.00
- в брой	52.00	366.00	до 1 година	95.00	104.00
- в безсрочни сметки (депозити)	29.00	15.00	над 1 година		
Общо за група IV:	81.00	381.00	Общо за раздел В, в т. ч.:	865.00	1209.00
Общо за раздел В:	330.00	467.00	до 1 година	582.00	873.00
Г. Разходи за бъдещи периоди	8.00	19.00	над 1 година	283.00	336.00
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	151.00	
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	151.00	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2561.00	2709.00	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	2561.00	2709.00

Дата на съставяне: 09.03.2018 г. **Съставител:** Нердинч Зекериева Рафатова **Ръководител:** Петър Маринов Янков

СЪБИРАТЕЛНО ДРУЖЕСТВО Уникат Моделс РУСЕ

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2016 г.

на СД "Уникат моделс - Янков, Георгиева и Сие" - Русе

за 2017 г. ЕИК 117091009

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**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	801.00	702.00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	259.00	150.00	а) продукция		
а) суровини и материали	34.00	34.00	б) стоки		
б) външни услуги	225.00	116.00	в) услуги	801.00	702.00
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	275.00	251.00	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	231.00	212.00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	44.00	39.00	4. Други приходи, в т. ч.:	10.00	
аа) осигуровки, свързани с пенсии	29.00	27.00	- приходи от финансирания	10.00	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	30.00	31.00	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**811.00**	**702.00**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	30.00	31.00	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
аа) разходи за амортизация	30.00	31.00	- приходи от участия в предприятия от група		
бб) разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	17.00	21.00	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	6.00	43.00
а) балансова стойност на продадените активи			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)	**581.00**	**453.00**	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.:	2.00	1.00	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**6.00**	**43.00**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2.00	1.00			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	25.00	32.00			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**27.00**	**33.00**			
8. Печалба от обичайна дейност	209.00	259.00	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**608.00**	**486.00**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	**817.00**	**745.00**
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**209.00**	**259.00**	**9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		
10. Разходи за данъци от печалбата	21.00	26.00			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	**188.00**	**233.00**	**11. Загуба (9 + ред 10и11 от р-л А)**		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**817.00**	**745.00**	**Всичко (Общо приходи + 10)**	**817.00**	**745.00**

Дата на съставяне:....09.03.2018 г..... Съставител: ..... Нердинч Зекериева Руфатова

Ръководител: ..... Петър Маринов Янков

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ Уникат Моделс РУСЕ

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
СД "УНИКАТ МОДЕЛС – ЯНКОВ, ГЕОРГИЕВА И СИЕ", БУЛСТАТ: 117091009
за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

1. Обща информация за предприятието

СД „УНИКАТ МОДЕЛС – ЯНКОВ, ГЕОРГИЕВА И СИЕ" е регистрирано като събирателно дружество по фирмено дело № 1550/1998 г. на Русенски Окръжен Съд с адрес на управление: гр. Русе, ул. "Ганчо Карамаждраков" № 9. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – Варна, офис Русе с ЕИК по БУЛСТАТ: 117091009. Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС , считано от 26.04.2001 г.

Дружеството е с управител Петър Маринов Янков.

Дружеството има предмет на дейност – производство на горно облекло, без работно (код по КИД 2008 – 1413).

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2017 г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Приложение

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2017 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт.

Финансовият отчет за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 19.02.2018 г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2017г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв. Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 209598.10 лв.

Няма сключени лизингови договори през 2017 г.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2017 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2017 г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2017 г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не отразявало през 2017 г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2017 г. биологични активи.

Паричните средства в лева са оценени по тяхната номинална стойност, а тези във валута - по централен курс на БНБ към 31.12.2017 г..

През 2017 г. дружеството продължава да извършва изключително само производство на горно облекло - ишлеме.

Управител:.....

/Петър Янков/

СЪБИРАТЕЛНО ДРУЖЕСТВО Уникат Моделс РУСЕ