2015

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015 ГОД.
НА ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВА – ШУМЕН 1 ЕООД,
гр.София, ул.Вихрен № 34,
ЕИК 175373669

1. Учредяване и регистрация

Дружество: Екатерина Михайлова – Шумен 1 ЕООД е регистрирано в Окръжен съд гр. София с ф.дело №14698/2007 година,с внесен 100% от капитала в размер на 5000 лв. Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от управителя Екатерина Владкова Михайлова.
Предметът на дейност на дружеството е търговия на дребно с фармацевтични стоки.
Настоящият финансов отчет е одобрен от управителя на дружеството.

2. Счетоводна политика

2.1.Съгласно Закона за счетоводство, дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България. Годишният финансов отчет на дружеството за **2015** год. е изготвен при спазване на принципа на текущо и периодично отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото му състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Финансовият отчет се изготвя в хиляди лева.

Формата на счетоводния баланс е двустранна, съставя се въз основа на информация за салдата от счетоводните сметки към дата на финансовия отчет.

2.2. ДМА и НДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Активите, които са реализирани в оперативния цикъл и тези, които са с цел продажба, се представят като текущи активи. Активите, които се използват за продължителен период от време се представят като нетекущи активи.

2.3 Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на конкретно определена цена /първа входяща , първа изходяща/.

2.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5. Нетекущите и текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6.Амортизацията на ДМА се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.7. Признаване на стопанските приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват дължимите лихви по кредити и таксите на обслужващите банки.Финансовите приходи включват приходите от лихви като се прилага методът на ефективния лихвен процент.

2.9 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за **2015** год дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Счетоводният финансов резултат се преобразува в данъчно облагаем.

3. Дълготрайни материални активи **в.хил.лв**

Към 31,12,2015г. дружеството има налични ДМА за 3хил.лв. по балансова стойност.

4.Дълготрайни нематериални активи. **в хил.лв**

Към 31,12, 2015г. дружеството има налични ДНА за 2 хил.лв. по балансова стойност-

5.Материални запаси. **в хил.лв.**

	Към 31.12.2015	**Към 31.12.2014**
Стоки за продажба	822	648
Общо	822	648

6. Вземания и предоставени аванси **в хил.лв.**

	Към 31.12.2015	**Към 31.12.2014**
Вземания от клиенти	284	129
Други вземания	80	66

2015		
Общо	364	195

7. Основен капитал

Към 31.12.2015 внесеният капитал е в размер на 5000 лв.

8. Дългосрочни кредити.

Дружеството няма дългосрочни задължения от получени дългосрочни кредити за отчетната 2015г.

9. Текущи пасиви. **в хил.лв.**

	Към 31.12.2015	**Към 31.12.2014**
Задължения към доставчици	1173	879
Задължения към персонала	44	32
Задължения към социалното осигуряване	14	9
Задължения за други данъци	45	25
Други кредитори	0	0
Общо	1276	945

10. Нетни приходи от продажби **в хил.лв.**

Продажба на	**За год.завършваща на 31.12.2015**	**За год.завършваща на 31.12.2014**
Стоки и материали	5386	4117
Услуги	52	39
Други	4	1
Общо	5441	4157

11. Разходи за материали и външни услуги. **в хил.лв.**

Разходи за:	**За год.завършваща на 31.12.2015**	**За год.завършваща на 31.12.2014**
Материали	14	10
Външни услуги	504	464
Общо	518	474

12. Разходи за персонала **в хил.лв.**

Разходи за:	**За год.завършваща на 31.12.2015**	**За год.завършваща на 31.12.2014**
Заплати	328	241
Социално осигуряване	60	42
Общо	388	283

13. Финансови приходи/ разходи **в хил.лв.**

	За год.завършваща на 31.12.2015	**За год.завършваща на 31.12.2014**
Банкови такси и комисионни	7	6

14. Събития след датата на баланса.

Няма настъпили събития след датата на изготвения финансов отчет.

Дата: 07.03.2016г Съставител: Т. Димитров Управител: Екатерина Михайлова

Счетоводен баланс
ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВА - ШУМЕН 1 ЕООД
към 31.12.2015

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**		
Б	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност		
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	2
3	Търговска репутация		
4	Предоставени аванси и немат. активи в процес на изграждане		
	Общо за група I :	2	2
II	**Дълготрайни материални активи (ДМА)**		
1	Земи и сгради	0	0
	- земи		
	- сгради		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		
3	Съоръжения и други	3	
4	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
6	Други ДМА		
	Общо за група II :	3	0
III	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от групата		
2	Предоставени заеми на предприятия от групата		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5	Дългосрочни инвестиции		
6	Други заеми	2	4
7	Изкупени собствени акции по номинална стойност		
	Общо за група III :	2	4
IV	**Отсрочени данъци**		
	Общо за раздел Б :	7	6
В	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I	Материални запаси		
1	Суровини и материали		
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки	822	648
	- продукция		
4	- стоки	822	648
5	Предоставени аванси		
	Общо за група I :	822	648
II	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици	284	129
	в т.ч. : - над 1 година		
2	Вземания от предприятия от групата		
	в т.ч. : - над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
	в т.ч. : - над 1 година		
4	Други вземания	80	66
	в т.ч. : - над 1 година		
	Общо за група II :	364	195
III	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от групата		
2	Изкупени собствени акции по номинална стойност		
3	Други инвестиции		
	Общо за група III :	0	0
IV	**Парични средства в страната**		
1	Касови наличности в лева и валута	46	31
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		
3	Разплащателни сметки	13	10
	Общо за група IV :	59	41
	Общо за раздел В :	1245	884
Г	**Разходи за бъдещи периоди**		
	Сума на актива (А+Б+В+Г)	1252	890

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I	**Записан капитал**	5	5
II	**Премии от емисии**		
III	**Резерв от последващи оценки**		
IV	**Резерви**		
1	Законови резерви		
2	Резерв, свързан с изкупуване на собствени акции		
3	Резерв съгласно учредителен акт		
4	Други резерви		
	Общо за група IV :	0	0
V	**Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
	в т.ч. : - неразпределена печалба		
	- непокрита загуба	-60	-170
	Общо за група V :	-60	-170
VI	**Текуща печалба (загуба)**	31	110
	Общо за раздел А :	-24	-55
Б	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Провизии за данъци		
	в т.ч. : - отсрочени данъци		
3	Други провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б :	0	0
В	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите	0	0
	в т.ч. : - до 1 година		
	- над 1 година		
2	Задължения към финансови предприятия	0	0
	в т.ч. : - до 1 година		
	- над 1 година		
3	Получени аванси	0	0
	в т.ч. : - до 1 година		
	- над 1 година		
4	Задължения към доставчици	1173	879
	в т.ч. : - до 1 година	1173	879
	- над 1 година		
5	Задължения към предприятия от групата	0	0
	в т.ч. : - до 1 година		
	- над 1 година		
6	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
	в т.ч. : - до 1 година		
	- над 1 година		
7	Задължения към персонала	44	32
	в т.ч. : - до 1 година	44	32
	- над 1 година		
8	Осигурителни задължения	14	9
	в т.ч. : - до 1 година	14	9
	- над 1 година		
9	Данъчни задължения	45	25
	в т.ч. : - до 1 година	45	25
	- над 1 година		
10	Други задължения	0	0
	в т.ч. : - до 1 година		
	- над 1 година		
	Общо за раздел В :	1276	945
	в т.ч. : - до 1 година	1276	945
	- над 1 година	0	0
Г	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**		
	в т.ч. : - финансирания		
	- приходи за бъдещи периоди		
	Общо за раздел Г :	0	0
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	1252	890

Дата: 07.03.2016г

Съставител: Т. Димитров

Ръководител:Екатерина Михайлова

ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВА ШУМЕН 1 ЕООД

Отчет
за приходите и разходите
ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВА - ШУМЕН 1 ЕООД
към 31.12.2015

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година	№	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	б	1	1	а	б	1	1
А	РАЗХОДИ			В	ПРИХОДИ		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1	Нетни приходи от продажби на:	5441	4157
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	618	474	а	Продукция		
	в т.ч.: - суровини и материали	14	10	б	Стоки	5385	4117
	- външни услуги	504	464	в	Услуги	52	39
3	Разходи за персонала	383	283	г	Други	4	1
	в т.ч.: - разходи за възнаграждения	328	241	2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
	- разходи за осигуровки	60	42	3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
	в т.ч.: - осигуровки, свързани с пенсии			4	Други приходи		
4	Разходи за амортизации и обезценка	1	1		в т.ч.: - приходи от финансиране	0	0
а	Разходи за амортизации и обезценка на ДМА и нематериални активи	1	1		Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4) :	5441	4157
	в т.ч.: - разходи за амортизации	1	1	5	Приходи от участие в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	0	0
	- разходи за обезценка				в т. ч.: - приходи от участие в предприятия от групата	0	0
б	Разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи	0	0
5	Други разходи	4495	3283		в т. ч.: - приходи от участие в предприятия от групата	0	0
	в т.ч.: - балансова стойност на продадените активи	4461	3241	7	Други лихви и финансови приходи	0	0
	- пропасти				в т. ч.: а. приходи от предприятия от групата	0	0
	- други	34	42		б. Положителна разлика от операции с финансови активи	0	0
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5) :	5402	4041		в. Положителна разлика от промяна на валутни курсове	0	0
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи				г. Приходи от лихви	0	0
	в т.ч.: - Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				д. Други	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи	7	6		Общо финансови приходи (5+6+7) :	0	0
а	Разходи, свързани с предприятия от групата				ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (1+2+3+4+5+6+7) :	5441	4157
б	Отрицателни разлики от операции с финансови активи			8	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
в	Разходи за лихви			9	Извънредни приходи	0	0
г	Други				ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9) :	5441	4157
	Общо финансови разходи (6+7) :	7	6	Ж	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	0	0
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (1+2+3+4+5+6+7)	5409	4047	З	ЗАГУБА след данъчно облагане (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	32	110				
9	Извънредни разходи						
	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+ 9)	5409	4047				
Ж	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	32	110				
У	Разходи за данъци	1					
З	Разходи за данъци от печалбата						
Э	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
З	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане (10-11-12)	31	110				
	ВСИЧКО (Общо разходи + 11+12+13)	5441	4157		Всичко (Общо приходи + 11) :	5441	4157

Дата: 07.03.2016г

Съставител: Т. Димитров

Ръководител: Екатерина Михайлова

Отчет
за собствения капитал
ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВА - ШУМЕН 1 ЕООД
към 31.12.2015

Мярка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Записан капитал	Премии от емисия	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собст.акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0		-60		-55
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетовод. политика и грешки											0
5. Изменение за сметка на собствениците											0
в т.ч. - увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										31	31
7. Разпределение на печалба											0
в т.ч. за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	-60	31	-24
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5	0	0	0	0	0	0	0	-60	31	-24

Дата: 07.03.2016г

Съставител: Т. Димитров

Ръководител:Екатерина Михайлова

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВА - ШУМЕН 1 ЕООД
към 31.12.2015

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търгов ски контрагенти	6352	5845	507	5020	4770	250
2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търгов. цели			0			0
3. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		372	-372		282	-282
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		6	-6		6	-6
5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Плащания при разпределение на печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност		108	-108	21	36	-15
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	6352	6331	21	5041	5094	-53
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи		5	-5			0
2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2		2	3		3
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
4. Паричните потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвест. дейност			0			0
Вс. парични потоци от инвест.дейност (Б)	2	5	-3	3	0	3
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финанс. дейност			0			0
Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6354	6336	18	5044	5094	-50
Д. Парични средства в началото на периода			41			91
Е. Парични средства в края на периода			59			41

Дата: 07.03.2016г

Съставител: Т. Димитров

Ръководител: Екатерина Михайлова

ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВА ШУМЕН 1 ЕООД