

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

съкратена форма за малки предприятия по чл.29, ал.6 от Зсч.

на
към

ОБУВНА БОСА ШУМЕН ООД
31.12.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	20	20
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи		12	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви	180	180
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	29	28
Общо за раздел Б:	0	12	VI. Текуща печалба (загуба)	20	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	249	229
I. Материални запаси	838	784	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания в т.ч.:	3	32	В. Задължения в т.ч.	594	600
над 1 година	3		До 1 година	252	326
III. Инвестиции			Над 1 година	342	274
IV. Парични средства:	2	1			
Общо за раздел В:	843	817			
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	843	829	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	843	829

Дата на съставяне:

08.02.2017

Ръководител: Димитър Атанасов Николов

Съставител: Марияна Иванова Иванова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ОБУВНА БОРСА ШУМЕН ООД

ЕИК: 127581470

за 2016 г

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.:	236	242
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	54	73	а) продукция		
а) суровини и материали	11	20	б) стоки	229	230
б) външни услуги	43	53	в) услуги	7	12
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	43	55	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	35	45	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	10	4. Други приходи, в т. ч.:	82	214
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансиране		211
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	5	7	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	318	456
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	5	7	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	5	7	а) приходи от участия в предприятия от група		
- 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			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	177	302	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	160	149	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)	279	437	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	16	18			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	16	18			
8. Печалба от обичайна дейност	23	1	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	295	455	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	318	456
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	23	1	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	3				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	20	1	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	318	456	Всичко (Общо приходи + 10)	318	456

Дата на съставяне: 8.02.2017 г.

Съставител: Марияна Иванова Иванова

Ръководител: Димитър Атанасов Николов



ПРИЛОЖЕНИЕ
/за малки предприятия, съгл. СС 1/
към годишния финансов отчет
на ОБУВНА БОРСА ШУМЕН ООД, гр. Шумен, ЕИК 127581470
За 2016г

Обувна борса Шумен ООД е дружество с ограничена отговорност, със седалище в гр. Шумен, ул. Хан Крум 3, адрес на управление гр. Шумен, ул. Хан Крум 3, ЕИК 127581470 и предмет на дейност Търговия на дребно с обувки и кожени изделия. Капиталът на дружеството е в размер на 20 000 лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски.

Отчетите на дружеството за 2016г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ при прилагане облекченията за малки предприятия, съгласно СС 1, включително към датата на съставяне на настоящите отчети. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година - от 01.01.2016г. до 31.12.2016г. включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стокowo-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчетната им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ.

Предприятието не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия.

Предприятието не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

Предприятието не е част от група.

През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.

На упавляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието има, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години, а именно паричен заем в размер на 351 700 лева.

През отчетния период предприятието не е придобило собствени акции.

Отчитане на стоково-материални запаси

Оповестете:

Прилаган метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителния подход по смисъла на СС 2 - „Стоково-материални запаси“, изразяващ се в използването на среднопретеглена стойност, при който претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси – носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на периодична основа.

Стоките в предприятието се завеждат стойностно (по групи) при тяхната покупка и се водят стойностно. Сметка 304 „Стоки“ е аналитична – по групи. При продажба стоките се оценяват по средна претеглена цена. Предприятието работи с усреднена надценка. Счетоводното отразяване при покупка и продажба на стоки става по следния начин:

Осчетоводяване покупката на стоката:

Д-т с/ка 304 „Стоки“

01 Стока 1 - 1500.00лв.

02 Стока 2 - 500.00лв.

К-т с/ка 501 „Каса“ - 2000.00лв.

Осчетоводяване надценка на стоката – например 50%: (1000.00лв. * 50% = 500.00лв.)

Д-т с/ка 304 „Стоки“

01 Стока 1 - 750.00лв.

02 Стока 2 - 250.00лв.

К-т с-ка 3041 „Надценка“ - 1000.00лв.

Осчетоводяване продажбата на стоката: (реализиран приход 1000.00лв.)

Д-т с/ка 610 „Отчетна ст-ст на прод.стоки“ - 666.67лв.

Д-т с/ка 3041 „Надценка“ - 333.33лв.

К-т с/ка 304 „Стока“

01 Стока 1 - 750.00лв.

02 Стока 2 - 250.00лв.

(1000.00лв./3000.00лв.=0.33333-коэффициент;

Стока 1 – 2250.00лв.*0.33333=750.00лв.

Стока 2 – 750.00лв.*0.33333=250.00лв.)

Осчетоводяване печалбата от продажба:

Д-т с/ка 702 „Приходи от продажби“ - 1000.00лв.

К-т с/ка 610 „Отч.ст-ст на прод.стоки“ - 666.67лв.

К-т с/ка 123 „Печалба и загуба от тек.год.“ - 333.33лв.

Отчитане на амортизациите

През отчетния период се прилага линеен метод на амортизация. Няма промяна в прилагания метод.

Отчети за паричните потоци

Размерът на държаните от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството е 2 хил лева.

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, както и начина им на представяне в статиите на счетоводния баланс – парични средства в брой – 1 хил лева; парични средства в разплащателни сметки – 1 хил лева.

Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През отчетния период не са отразени фундаментални грешки и няма промяна в счетоводната политика.

Нетната печалба за периода е 20 хил лева.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на ГФО.

Данъци от печалбата

Текущият данък върху печалбата е 3170.25лв.

Дълготрайни материални активи

Възприетия подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които: 1)имат натурално – веществена форма; 2)използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; 3)очаква се да се използват през повече от един отчетен период; 4)стойността на актива е надеждно изчислена; 5)предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е **700,00 лв.**

Първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи се извършва:

- по цена на придобиване, която включва: покупната цена, всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му – за активи придобити от външни източници;

- за създадените в предприятието – по себестойност, определена по начин, идентичен с начина за определяне на себестойността на произведената в предприятието продукция – т.е. не се включват вътрешни печалби; необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и др.); административни и др. общи разходи, несвързани пряко с процеса на придобиване;

- по справедлива стойност – за получените в резултат на безвъзмездна сделка;

- по оценка, приета от съда и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му – за получени активи като апортна вноска.

При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи

разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване качеството на продукцията и/или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси; икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива – в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

Възприетият подход при оценката на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване е препоръчителният подход, регламентиран в СС 16 - „Дълготрайни материални активи“ - след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. През текущия отчетен период са отчетени продажби на дълготрайни материални активи за 5 хил. лв.

Лизинг

Предприятието не е лизингополучател по договори за финансов лизинг.

Приходи

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят);
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени.

Сумата на всяка важна категория приходи, признати през периода е:

1. Продажба на стоки – 229 хил. лева
2. извършване на услуги – 7 хил. лева
3. Продажба на ДМА – 5 хил. лева
4. други приходи – 77 хил. лева

Доходи на персонала

Сумата, призната като разход за доходи на персонала е 35 хил. лева.

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е 3 хил. лева.

- По програмата за доходи, предоставени на персонала при напускане:

1. сумата, призната като разход е 3 хил. лева.

Правителствени дарения и правителствена помощ

Не са отчетени правителствени дарения и правителствена помощ.

Ефекти от промените във валутните курсове

Сумата на валутните курсови разлики, включени в печалбата за периода е в незначителен размер и не намира отражение в настоящият отчет в хил.лв.

Отчитане на бизнескомбинации

Не са отчетени бизнескомбинации.

Оповестяване на свързани лица

Свързани лица с Обувна борса Шумен ООД са:

- Кребс ЕООД
- Спорт Стил ООД
- Обувна борса Пловдив ООД
- Обувна борса София ООД
- Димио ООД

През текущия отчетен период са осъществени сделки със свързани лица, като по извършените сделки няма отклонение от пазарните цени.

Към 31.12.2016 г. предприятието няма вземания от продажби на свързани лица, а задълженията към свързани лица са в размер на 152 хил. лева.

Отчетени са приходи от продажба на стоки в размер на 49 хил. лева. Приходи от продажба на ДМА – 1 хил. лева.

Отчетени са разходи за наем в размер на 23 хил. лева.

При консолидирани финансови отчети и отчитане на дъщерни предприятия

Не са изготвени консолидирани финансови отчети

Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия

Не са отчетени инвестиции.

Отчитане на дялове в смесени предприятия

Не притежава дялове в смесени предприятия.

Отчитане на финансови инструменти

През текущия отчетен период не са отчетени сделки с финансови инструменти.

Обезценка на активи

Оповестете:

- а) сумите на загубите от обезценка на активи, включени в отчета за приходите и разходите за отчетния период и статиите, в които са включени тези суми;
- б) сумите на възстановените загуби от обезценка, включени в отчета за приходите и

разходите за отчетния период, и статиите, в които са включени тези суми.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизирани са неизползваните отпуски от минали години:
Отчетна стойност в началото на периода - 7 хил. лева
Начислени през периода в посока увеличение - 2 хил. лева
Ползвани през периода в посока намаление - 4 хил. лева
Отчетна стойност в края на периода - 5 хил. лева.

Нематериални активи

През текущия отчетен период не са отчетени дълготрайни нематериални активи.

Инвестиционни имоти

През текущия отчетен период не са отчетени сделки с инвестиционни имоти

Договори за строителство

Няма сключени договори за строителство.

Селско стопанство

Дружеството не извършва дейности в селското стопанство.

Съставител:
Марияна Иванова Иванова



Управител:
Димитър Атанасов Николов

