СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

АБ 40 Р ЕООД ЕИК: **175071863**

Към 31.12.2016 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**IV. РЕЗЕРВИ**	3	3
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**	20	19
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	2	2
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	30	29
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	26	15	**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
II. ВЗЕМАНИЯ	11	10	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	8	
над 1 година	8	8	до 1 година	1	
III. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година	7	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	1	4	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В" :***	8	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	38	29			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			***Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди, в т.ч. :***		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	38	29	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	38	29
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Съставител : Цветелина Вълова

Дата : 20.02.2017 г.

Ръководител : Георги Попов

София АБ 40 Р ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АБ 40 Р ЕООД

за периода 01. 01 . 2016 - 31 . 12 . 2016

ЕИК: **175071863**

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	Наименование на приходите	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	22	19
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	3	2	а) Продукция		
а) суровини и материали			б) Стоки	22	19
б) външни услуги	3	2	в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			2. Увеличение на зап.продукция и НП		
а) разходи за възнаграждения					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			3. Разходи за придоб.активи по СН		
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка			4. Други приходи, в т.ч.:		
а) разходи за амортиз. и обезценка на ДА, в т.ч.:			- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация					
- разходи за обезценка			*ОБЩО приходи от оперативна дейност*	22	19
б) разходи за обезценка на текущ КА			*(1 + 2 + 3 + 4)*		
5. Други разходи, в т.ч. :	17	15	6. Приходи от участия в дъщерни, асоц и смесени предприятия, в т.ч. :		
а) балансова ст-ст на продадени активи	16	15	- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	20	17			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи			7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви			- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други			- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		
8. Печалба от обичайната дейност	2	2	8. Загуба от обичайната дейност		
Общо Разходи	20	17	Общо Приходи	22	19
(1+2+3+4+5+6+7)			*(1+2+3+4+5+6+7)*		
9. Счетоводна Печалба	2	2	9. Счетоводна Загуба		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на КД					
12. Печалба *(балансова)*	2	2	10. Загуба *(балансова)*		
(ред 9 - ред 10 - ред 11)			*(ред 9 + ред 10 и 11 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+10+11+12)	22	19	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 10)	22	19

гр.София, 20.02.2017 г.

Съставител :
Цветелина Бърова

"ТОРИ - КОНСУЛТ" ООД София

Ръководител :
Георги Попов

София АБ 40 Р ЕООД

Приложение
Към СС 1

Оповестяване към ГФО за 2016 г.
на АБ 40 Р ЕООД
ЕИК 175 071 863 гр. София

Информация за дружеството

АБ 40 Р ЕООД е дружество, регистрирано в СГС през 2006 г. и вписано в Търговския регистър с номер 175 071 863. През 2016 г. не е извършвана промяна в собствеността и структурата на дружеството. Дружеството се управлява и представлява от едноличния собственик на капитала - Георги Вълканов Попов .

Седалище и адрес на управление – гр. София бул. Константин Величков бл.15 вп.В ет.2 ап. 31

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е един служител.

Дружеството няма клонове и/или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

Предметът на дейност на дружеството през 2016 г. включва: търговия на дребно със спортни стоки

Счетоводна политика и база за изготвяне на финансовия отчет

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с изискванията на ЗСч и НСС.

Предприятието води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена – цена на придобиване.

ГФО за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Приоритетно се прилагат принципите: съпоставимост между приходи и разходи и предимство на съдържанието пред формата. На основание ЗСч чл. 34 ал.2 съставя своите ГФО на база НСС.

Консолидация – дружеството не притежава дъщерни дружества и не е част от група предприятия.

Сравнителни данни – дружеството представя сравнителна информация в този ГФО за една предходна календарна година /период/. Данните за 2015 и 2016 г. са посочени в хиляди лева; по изключение в случаите, в които информацията е важна и стойностите са под 500 лв., сумите са посочени в лева.

Отчетна валута, чуждестранна валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност по валутния курс на датата на операцията и се преоценяват на годишна база по официалния курс на БНБ към 31 декември на съответната финансова година.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки – при изготвянето на ГФО ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предварително оценените резултати и в редки случаи да им съответстват напълно.

Действащо предприятие – ГФО е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Дружеството отчита печалба за периода в размер на 2 хил. лв. Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие и предприетите мерки ще успее да продължи своята дейност и да погасява задълженията си, без да се продават активи и да се предприемат съществени промени в дейността.

Дълготрайни материални и нематериални активи

ДА са оценени по себестойност, включваща покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването им, мита и митнически такси, както и всички преки разходи необходими за въвеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за възнаграждения на лица, свързани с актива, непризнат данъчен кредит и други, намалени с начислената амортизация. ДА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг на същественост на ДМА в размер на 250 /Двеста и петдесет / лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се признават като текущ разход в момента на придобиването им.

София
АБ 40 Р
ЕООД

Амортизациите се начисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Годишните счетоводни амортизационни норми по групи активи са както следва: машини и съоръжения – 20 %; автомобили – 25 %; компютри и софтуер – 15 %; офис оборудване и други – 15 %; ДНМА – 15%.
ДА се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното ползване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването им, се включват в ОПР когато активът бъде отписан.
Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход в ОПР за съответния период.
Последващите разходи, свързани с определен актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има допълнителни икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на актива. Всички други последващи разходи се признават за текущ разход за периода, в който са направени.
Балансовите стойности на ДА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително възстановимата им стойност е по-ниска от балансовата им стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в ОПР.
Дългосрочни финансови активи /ДФА/ – дружеството не притежава ДФА.
Към 31.12.2016 г. Дружеството: не е поело ангажимент за придобиване на ДА и не е предоставило такива като обезпечение на задължения; не ползва ДМА с ограничения върху правото на собственост; ползва чужди ДА в дейността си - магазинно помещение, собственост на едноличния собственик на дружеството. Към 31.12.2015 г. няма извадени временно от употреба ДА. Дружеството не притежава и не ползва напълно амортизирани ДА.
Материални запаси и нетекущи/краткотрайни активи

Материални запаси, стоки и продукция се оценяват както следва: при придобиването им – по цена на придобиване, включително допълнителните разходи/ и при изразходването им – по метода първа входяща – първа изходяща.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настояще състояние и местонахождение се включват в цената на придобиване /себестойност/, както следва: суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, включително мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждането им в готов за използване вид; готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали, услуги, възнаграждения, осигуровки и амортизации, както и разходите за преработка.
При продажба на МЗ балансовата им стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответния приход.

Нетна реализируема стойност – приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.
Пасиви, търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват и отписват изцяло, когато това обстоятелство се установи на база правни основания или вземането се прецени като напълно несъбираемо.
Вземания: от клиенти и доставчици – 6 хил. лв. /2016 г./ и 5 хил. лв. /2015 г./; други вземания - 5 хил. лв. /2016 г. и 2015 г./;
Парични средства – включват касовите наличности разплащателните сметки.
Парични средства в брой – 1 хил. лв. /2016 г./ и 3 хил. лв. /2015 г./
Парични средства в безсрочни депозити – 1 хил. лв. /2016 г./ и 1 хил. лв. /2015 г./
Дружеството няма блокирани парични средства.
Разходи за бъдещи периоди – представят се разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2016 г. няма такива.
Дружествен капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и възлиза на 5 /пет/ хиляди лева. През годината основния капитал не е бил увеличаван или намаляван. Не са формирани преоценъчни резерви.
записан капитал -5 хил. лв. /2016 г. и 2015 г./;
други резерви – 3 хил. лв. /2016 г. и 2015 г./;
неразпределена печалба от минали години – 23 хил. лв./2016 г./ и 22 хил. лв. / 2015 г./;
непокрита за губа от минали години – 3 хил. лв./2016 г. и 2015 г./;

ООД "ТОРИ КОНСУЛТ" София

София АБ 40 Р ЕООД

текуща печалба/загуба – 2 хил. лв./ 2016 г./ и 2 хил. лв. /2015 г./

Пасиви, задължения към доставчици и други задължения

Пасивите първоначално се завеждат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима 12 месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до 12 месеца, след края на отчетния период, се класифицира като текущи пасиви.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналната фактура или друг първичен документ., която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки/услуги.

Заемите първоначално се отчитат по получените нетни парични потоци.

задължения към доставчици – 1 хил. лв. /2016 г./ и няма такива за 2015 г.

задължения към персонала – няма

осигурителни задължения – няма

данъчни задължения – няма

други задължения – 7 хил. лв. /2016 г./ и няма такива за 2015 г.

Лизинг

Финансов – Дружеството не е сключвало лизингови договори за придобиване/ползване на активи.

Оперативен – плащанията във връзка с договорите за оперативен лизинг се признават като разходи за външни услуги в ОПР за съответната година.

Пенсионни и други задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения с персонала на дружеството се основават на КТ и действащото в България законодателство. Краткосрочните доходи на персонала са под формата на възнаграждения и се признават като разход в ОПР за периода, за който е положен труда и като текущо задължение след приспадане на полагащите се удръжки.

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят до десето число на следващия месец. Дължимите суми за работни заплати се изплащат едновременно с внасянето на дължимите осигурителни вноски за месеца.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане или под формата на компенсации с дялове от собствения капитал.

Структура на персонала: средносписъчен брой – 1 лице.

Признаване на приходите и разходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При доставката и продажбата на стоки и продукция, приходите се признават незабавно при продажбата / смяна на собствеността/ - в момента на фактуриране и/или плащане.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и.

Разходи в дружеството се признават в момента на възникването им и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се групират и отчитат по икономически елементи и по предназначение и/или обекти. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход в периода, през който сделките, за които се отнасят се приключат или реално бъдат ползвани услугите и/или материалите.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи като се посочват диференцирано и се състоят от лихвени приходи/разходи, курсови разлики от валутни операции и други финансови приходи/разходи.

Данъци върху дохода

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - ЗКПО. Данъчната ставка за 2015 и 2016 г. е 10 %. Облагаемият данъчен резултат за периода е 2 хил. лева, а текущият данъчен разход е в размер на 214 лв.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило.

За 2016 година не са формирани данъчни временни разлики и не са формирани данъчни загуби.

През 2016 г. не е извършвано преизчисление на текущи данъци върху печалбата за предходни периоди, които да бъдат признати през текущия период.

Дивиденти – генерираната през 2015 година печалба не е разпределяна като дивиденти.

Свързани лица

"ТОРИ-КОНСУЛТ" ЕООД София

София АБ 40 Р ЕООД

Свързано лице на дружеството е неговият собственик. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.
Сделки със свързани лица: не са извършвани.
Управление на финансовите рискове
Дружеството не извършва сделки с чуждестранни клиенти.
Преустановени дейности – не са преустановявани дейности през 2016 г.
Събития след датата на баланса
Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението му от едноличния собственик.
Допълнителни оповестявания.
През 2016 г. дружеството не е получавало правителствени дарения и помощи и такива от трети лица.
Към 31.12.2016 г. и през 2016 г.:
в регистрите на дружеството няма позиции в чуждестранна валута, подлежащи на преизчисление/преоценяване;
дружеството не притежава дялове/акции от/в други предприятия и не е неограничено отговорен съдружник в такива;
дружеството не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органите на управление;
дружеството не е предприятие от група;
дружеството не е записвало нови дялове и не са извършвани покупко-продажби на съществуващите такива;
дружеството няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години и не е предоставяло обезпечения за такива;
няма условни задължения, гаранции или непредвидени разходи, които не са включени в баланса, задължения свързани с пенсии и асоциирани предприятия.

03.04.2017

Съставил: .....
Цветелина Вълова

Ръководител: .....
Георги Попов

ТОРИ - КОНСУЛТ" ООД София
ЕООД