До Едноличния търговец
Валери Николов
Тук

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на ЕТ" Валери Николов" към 31 декември 2015 година, включващ : Отчет за финансовото състояние /баланс/ към 31 декември 2015 г., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСС-МСФО/, приети за прилагане в Европейския съюз и в Република България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение:

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ЕТ „Валери Николов" към 31 декември 2015 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане/МСС-МСФО/.

Параграф за обръщане на внимание :

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на потребителите на информация от годишния финансов отчет върху съществено намаление на бизнеса /приходи и разходи/ през отчетния период, завършващ към 31.12.2015 год.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с приложения Доклад за дейността, за изготвянето на който също така е отговорно Ръководството на предприятието. Този доклад не е част от годишния финансов отчет. Считаме, че съдържанието му съответства на съдържанието на одитирания годишен финансов отчет на предприятието.

София .ул."Славянска" 29А,ет.2,офис7 Регистриран одитор:

Дата: 25.05.2016год. Емил Евлогиев – д.е.с.

0298 Емил Евлогиев
Регистриран одитор

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ"
ТВ ФАНТАСТИКО
София

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯТ ПЕРИОД на ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2015 г.

	2015 г.	2014 г.
А. Актив		
I. Нетекущи активи		
1. Земя	**2 729**	**2 729**
2. Сгради	**3 021**	**3 063**
3. Машини и производствено оборудване	**45**	
4. Съоръжения и други	**264**	**308**
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :	**6 059**	**6 100**
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	**6**	**-**
2. Търговски и други вземания	**506**	**7**
- от клиенти и доставчици	**5**	**4**
- други краткосрочни вземания	**501**	**3**
3. Парични средства и парични еквиваленти	**3 638**	**4 053**
- парични средства в брой	**576**	**772**
- парични средства в банкови сметки	**3 062**	**3 281**
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :	**4 150**	**4 060**
ОБЩО АКТИВИ :	**10 209**	**10 160**
Б. ПАСИВ :		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
2. Резерви	**10 104**	**9 516**
3. Печалба /загуба/		
- печалба от текущия период	**61**	**588**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :	**10 165**	**10 104**
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	**5**	**5**
2. Данъчни задължения	**12**	**-**
3. Задължения към персонала	**5**	**8**
4. Задължения към осигурителни предприятия	**1**	**-**
5. Други текущи пасиви	**21**	**43**
ОБЩО ПАСИВИ :	**44**	**56**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**10 209**	**10 160**

Дата: 31. 03. 2016

Ръководител: Т"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ" ФФ ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ
В. Николова

Съставител: _____
П. Николова

Заверил

0298 Емил Евлогиев
Регистриран одитор

Т"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"-ФФ ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯТ ПЕРИОД на ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2015 г.

	2015 г.	2014 г.
А. Актив		
I. Нетекущи активи		
1. Земя	2 729	2 729
2. Сгради	3 021	3 063
3. Машини и производствено оборудване	45	
4. Съоръжения и други	264	308
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :	6 059	6 100
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	6	-
2. Търговски и други вземания	506	7
- от клиенти и доставчици	5	4
- други краткосрочни вземания	501	3
3. Парични средства и парични еквиваленти	3 638	4 053
- парични средства в брой	576	772
- парични средства в банкови сметки	3 062	3 281
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :	4 150	4 060
ОБЩО АКТИВИ :	10 209	10 160
Б. ПАСИВ :		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
2. Резерви	10 104	9 516
3. Печалба /загуба/		
- печалба от текуща период	61	588
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :	10 165	10 104
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	5	5
2. Данъчни задължения	12	-
3. Задължения към персонала	5	8
4. Задължения към осигурителни предприятия	1	-
5. Други текущи пасиви	21	43
ОБЩО ПАСИВИ :	44	56
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	10 209	10 160

Дата: 31. 03. 2016

Ръководител: _____
В. Николов

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

Съставител: _____
П. Николова

Заверил

0298 Емил Евлогиев
Регистриран одитор

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
за годината завършваща на 31.12.2015г.

Наименование на разходите	Сума -хил. лв.	
	2015	2014
1	2	3
Приходи от продажби		
- стоки	11	6 424
- услуги	276	
- други		919
Балансова стойност на продадени активи	(42)	(5 193)
Общо доходи	245	2 150
Разходи за суровини и материали	(4)	(161)
Разходи за външни услуги	(155)	(544)
Разходи за персонала	(14)	(895)
Разходи за амортизации	-	(69)
Нетни Финансови приходи (разходи)	(1)	212
Печалба преди данъци	71	693
Разход за данък върху дохода	(10)	(105)
Печалба за периода	61	588
Сума на всеобхватния доход за периода	61	588

Дата: 31.03.2016 г.

Ръководител: _____
В. Николов

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО София

Съставител: _____
П. Николова

Заверил

0298 Емил Евлогиев
Регистриран одитор

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО София

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
за годината завършваща на 31.12.2015г.

Наименование на разходите	Сума -хил. лв.	
	2015	2014
1	2	3
Приходи от продажби		
- стоки	11	6 424
- услуги	276	
- други		919
Балансова стойност на продадени активи	(42)	(5 193)
Общо доходи	245	2 150
Разходи за суровини и материали	(4)	(161)
Разходи за външни услуги	(155)	(544)
Разходи за персонала	(14)	(895)
Разходи за амортизации	-	(69)
Нетни Финансови приходи (разходи)	(1)	212
Печалба преди данъци	71	693
Разход за данък върху дохода	(10)	(105)
Печалба за периода	61	588
Сума на всеобхватния доход за периода	61	588

Дата: 31.03.2016 г.

Ръководител: _____
В. Николов

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ"
ТВ ФАНТАСТИКО
София

Съставител: _____
П. Николова

Заверил

0298 Емил Евлогиев
Регистриран одитор

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ"
ТВ ФАНТАСТИКО
София

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2014 г.	0	13190	2088	15278
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		1088	-2088	-1000
в т.ч. Дивидент				-1000
Печалба за 2014 г.			1300	1300
Салдо на 31 декември 2014г.	0	14278	1300	15578
Салдо на 1 януари 2015 г.	0	9516	588	10104
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		588	-588	0
в т.ч. Дивидент				0
Печалба за 2015 г.			61	61
Салдо на 31 декември 2015г.	**0**	**10104**	**61**	**10165**

Дата: 31.03.2015 г.

Съставил: _____ **Ръководител:** _____

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО София

П.НИКОЛОВА **В.НИКОЛОВ**

Заверил:

0298 Емил Евлогиев Регистрирал

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО София

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2014 г.	0	13190	2088	15278
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		1088	-2088	-1000
в т.ч. Дивидент				-1000
Печалба за 2014 г.			1300	1300
Салдо на 31 декември 2014г.	0	14278	1300	15578
Салдо на 1 януари 2015 г.	0	9516	588	10104
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		588	-588	0
в т.ч. Дивидент				0
Печалба за 2015 г.			61	61
Салдо на 31 декември 2015г.	**0**	**10104**	**61**	**10165**

Дата: 31.03.2015 г.

Съставил: _____ **Ръководител:** _____

П.НИКОЛОВА **В.НИКОЛОВ**

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

Заверил

0298 Емил Евлогиев
Регистриран одитор

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 г.	2014 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	287	10 111
Плащания на доставчици	(677)	(7 594)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(24)	(885)
Платени данъци върху дохода	-	(108)
Платени и получени лихви	-	224
Платени дивиденти	-	(6 000)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(414)	(4 252)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1)	(92)
Изменение на паричните средства през годината	(415)	(4 344)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	4 053	8 397
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	3 638	4 053

Дата:31.03.2016г.

Съставител: _____ **Ръководител:** _____

П.НИКОЛОВА **В.НИКОЛОВ**

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ВВ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

Заверил

Емил Евлогиев 0298 Регистриран одитор

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ВВ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 г.	2014 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	287	10 111
Плащания на доставчици	(677)	(7 594)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(24)	(885)
Платени данъци върху дохода	-	(108)
Платени и получени лихви	-	224
Платени дивиденти	-	(6 000)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(414)	(4 252)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1)	(92)
Изменение на паричните средства през годината	(415)	(4 344)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	4 053	8 397
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	3 638	4 053

Дата:31.03.2016г.

Съставител: _____

П.НИКОЛОВА

Ръководител: Е"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"-ФО ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

П.Николов

Заверил

0298 Емил Евлогиев
Регистриращ одитор

Е"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"-ФО ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"ФФ

Пояснителни сведения
към
Годишния финансов отчет
за
2015 г.

Управител: Валери Георгиев Николов

Адрес на управление:
гр.София, кв.Симеоново

ул."Момина сълза" № 14 А

Одитор: д.е.с. Емил Евлогиев

ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

Съдържание:

БАЛАНС
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Информация за предприятието

2.Счетоводна политика на предприятието

3.Приходи от дейността

4.Разходи за дейността

5.Данъчно облагане

6.Имоти,машини и оборудване

7.Нематериални дълготрайни активи

8.Материални запаси

9.Търговски и други вземания

10.Парични средства и парични еквиваленти

11.Капитал и резерви

12.Търговски и други задължения

13.Задължения за данъци

14.Задължения към персонала

15.Сделки със свързани лица

16.Събития след датата на баланса

1. ***ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО***

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"ФФ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 1007/ 1995г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление:

Гр.София ,ТД"НАП ОФИС,"ЦЕНТЪР", КВ.СИМЕОНОВО
Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с хранителни и нехранителни стоки в търговски обекти, част от Търговска верига „ФАНТАСТИКО"

2. ***СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО***

База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз с Регламент /ЕО/ 1126/03.11.2008 год., с последващи изменения и допълнения.

При съставянето на отчета Дружеството се съобрази и с новоприетите стандарти и разяснения, както и с измененията на някои от тях.

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2013 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2014г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСС.

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

Приходите от продажби на стоки и активи се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.
Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.
Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени.В тези случаи авансово получените суми за бъдещи доставки и услуги се отчитат като разчет. След предаването на стоките и услугите се отчита прихода от продажби.
Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.
Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.
Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 750 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.
Последващите разходи, свързани с подръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евентуална обезценка на МЗ до нетната им реализируема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава в периода на възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удръжки.

Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наетите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане.Текущата данъчна ставка за 2015г.е в размер на 15%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 287 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки – 11 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 276 х.лв.

Финансови приходи- в размер на 0 х.лв са формирани от:

- начислени лихви по банкови сметки –0 х.лв

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. **Разходи за материали** – 4 х.лв.

Включени са начислените средства за /бензин –2 х.лв, вода 2 хил.лв. , материали за ремонти- 0 х.лв.

2. **Разходи за външни услуги** –155 х.лв

Отразени са средствата за телекомуникации - 1 х.лв,наеми 0 х.лв. реклами и обяви –0 х..лв, , сметоизвозване 2 х.лв.; абонаменти – 1 х.лв., .; топлофикация 0

: ел.енергия 103 х.лв..и други 48 х.лв.

2. **Разходи за амортизации** – 0 х.лв.

ВАЛЕРИ НИКОЛОВ ФФ ФАНТАСТИКО София

Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

3. **Разходи за персонала** – 14 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения - 11 х.лв;.; За осигуровки – 3 х.лв.; . В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

Отчетна стойност на продадените стоки – 4 х.лв.

4. **Финансови разходи** – в размер на 1 х.лв от тях 1 х.лв.- начислените банкови комисионни и отриц.курсова разлика 0 х.лв.

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им,. Спазено е изискването за недопускане на компесиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. *ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ*

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2015 г. са:

Отчет за доходите /х.лв/	**2015г.**	**2014 г.**
Год.данъчна печалба по дан деклар.	**71 х.лв.**	**693 х.лв.**
Отчетен д-к в отчета за доходите	**10 х.лв.**	**105 х.лв.**
Счетоводна печ.преди данъка	**71 х.лв.**	**693 х.лв.**
Псчалба / балансова/	**61 х.лв.**	**585 х.лв.**

6. *ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв.*

Отч.стойност	**Земя**	**Имоти**	**Машини**	**Автомобили**	**Други**
С-до 01.01.15	**2729**	**3490**	**3578**	**-**	**370**
придобити / продадени			**2 / 2437**		
С-до 31.12.15	**2729**	**3490**	**1142**		**370**
Амортизации					
С-до 01.01.15		**427**	**3534**	**-**	**106**
начислени		**42**	**0**	**-**	**0**
отписани			**2437**		**0**
С-до 31.12.15		**469**	**1097**	**-**	**106**
Баланс.ст.ДМА	**2729**	**3021**	**45**	**-**	**264**
Към 31.12.15г.					

7.НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ – в х.лв.

Отч.стойност	
С-до/х.лв/ 01.01.15	**10**
Придобити	**-**
С-до 31.01.15	**0**
Амортизации	
С.до 01.01.15	**10**
Начислени	**0**
С-до 31.12.15	**0**
Баланс.ст.НДА	**0**

8 .МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Материали / амбалаж /	6 х.лв.	4 х.лв.
2. Стоки	0 х.лв	0 х.лв,
Общо:	6 х.лв	1686 х.лв

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2015г.	2014г.
1. Клиенти и доставчици	5 х.лв	0 х.лв
2. Данъци за възстановяваь.		
3. Други кратк.вземания	501 х.лв	0 х.лв.
4. Предплатени разходи		
Общо:	506 х.лв	0 х.лв.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2015г.	2014г.
Разплащат.сметки	576 х.лв	772 х.лв
Пар.средства в каса	3062 х.лв	3281 х.лв
Общо:	3638 х.лв	4053 х.лв

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.15г. дружеството формира собствен капитал в размер на 10 165 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал :	0 х.лв
2. Общи резерви	10104 х.лв.
3. Неразпределена печалба	
4. Текуща печалба	61 х.лв.

Печалбата от 2014 година в размер на 588 х.лв.попълва „Общи резерви" на фирмата.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2015г	2014г.
Задълж.към доставчици	5 х.лв	15 х.лв
Други текущи пасиви	21 х.лв.	43 х.лв. -
Общо:	26 х.лв	58 х.лв

13 .ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2015г.	2014г.
Данък печалба	9 х.лв.	0 х.лв.
ДДС	3 х.лв.	0 х.лв.
Данък в/у дохода	0 х.лв.	0 х.лв.
Общо:	12 х.лв	0 х.лв.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2015г.	2014 г.
Задължения към персонала	**5 х.лв**	**8 х.лв**
Задължения към осигурителни предприятия	**1 х.лв**	**0 х.лв**
Общо:	**6 х.лв**	**8 х.лв**

Задълженията към персонала са в размер на 5 х.лв включват начислените, но изплатени през м.01.2016 г. възнаграждения за месец декември.

Задължения към осигурителни предприятия няма.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител: / П.НИКОЛОВА /

Управител: ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ- ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ / В.НИКОЛОВ /

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЕТ „ ВАЛЕРИ НИКОЛОВ”
За годината приключваща на 31.12.2015
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Правен статут и предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с хранителни стоки.

Капиталът на Фирмата акумулиран от отчисления от доходът е 10 165 хил. лв.

ЕТ ”ВАЛЕРИ НИКОЛОВ е фирма, която е част от ТВ”Фантастико”

Основната дейност на фирмата е отдаване на собствени сгради под наем. Дейността е печеливша.

2. Счетоводна политика

2.1.Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/.

Всички данни за 2014 и за 2015 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, отчета за доходите и отчета за паричните потоци за 2015 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размерът на начислената амортизация.

2.3.2. Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване,намалена с начислената амортизация.

ЕТ ВАЛЕРИ НИКОЛОВ ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

2.3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестрана валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 година.

2.3.5.паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 година. Фирмата няма блокирани средства.

2.3.6.В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

2.3.7.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

2.4.Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизацируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод. За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

I.Сгради съоръж.и пред.устройства	4%
II.Машини и оборудване	30%
III.Транспортни средства /без автом./	10%
IV.Компютри,софтуери	50%
V.Автомобили	25%
VI.ДРуги материални и немат.активи	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

3. БАЛАНС

3.1.Нетекущи активи

3.1.1.Имоти, машини и оборудване

_	Земя Сгради	Машини и оборуд.	Автомобили И др.	Други Р/ди Активи за придоб.	общо
Отч.с/ст с/до 01.01.15	6219	3948		0	10167
постъп.	-	1		0	1
излезли	-	2437	-	0	2437
с/до31.12.15	6219	1512		0	7731
натрупана амортиз. с/до01.01.15	427	3640		-	4067
Амортиз. за периода	42	0		-	42
Аморт.на Излезли 0		2437		-	2437
Натрупана	469	1203		-	1672
Баланс. с/ст31.12.15	5750	309		0	6059

3.1.2.Нематериални активи

	Патенти прогр.пр.	други	общо
Отч.с/т01.01.15г	10		10
Постъпили			
Излезли/до31.12.15г	0		0
начисл.изх. 01.01.15г	10		0
Амортиз.през Годината	0		0
Изх.към 31.12.15г.	10		10
Баланс с/ст	0		0



31.12.2015

3.2.Текущи активи

3.2.1.Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31.12.2015	31.12.2014
Материали	6	4
Стоки	0	0
Общо	6	4

Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

3.2.2.търговски вземания

	31.12.2015 Хил.лв.	31.12.2014 хил.лв.
Вземания от клиенти	5	4
Други вземания	501	3
Общо вземания	506	7

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2015 година са от депозити.

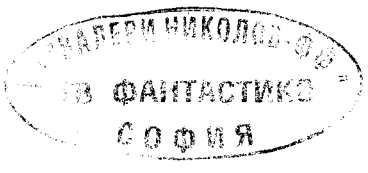
3.2.3.Парични средства

	31.12.2015 Хил.лв.	31.12.2014 хил.лв.
Парични средства в лв.	3638	4053
Парични ср/ва в чужд.валута	-	-
Общо	3638	4053

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства. От наличните парични средства са прехвърляни средства по срочни банкови депозити, които носят лихви.

3.3.Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2015 година възлиза на 10165 х.лв. Печалбата от предходната 2014 година е осчетоводена в „резерви", а печалбата за текущата финансова



година, която възлиза на 61 х.лв. след начисляване на полагащият се данък, който е 10 х.лв.

3.4. Текущи пасиви

3.4.1.Търговски задължения

	31.12.2015	31.12.2014
	х.лв.	х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставщици	5	5
общо	5	5

Задължението към доставчиците възлизащо на 5 х.лв.е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговси договори.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2015	31.12.2014
	х.лв.	х.лв.
Персонал	5	8
Осигурител ни ЗО	1	0
Данъчни задължения	12	0
Други	21	43
Общо	39	51

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са начислените по заплати от месец декември 2015 година, а задълженията към персонала са работна заплата за м.декември 2015 година и възлизат на 6 хил. лв.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски и данък по заплати месец декември 2015 година.

По годишна данъчна декларация за 2015 година е начислен данък в размер на 71163.13 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 00 лева, остава за превеждане 10674.47 лева.

4. Признаване на приходите и разходите

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

ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1.Приходи	31.12.2015	31.12.2014
х.лв.	х.лв.	
От продажба на стоки	11	6424
Други	276	919

Търговският оборот за 2015 година е 287 х.лева.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико"има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици. Продажбата на собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби. Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложищ името си на нов продукт, които не си произвел сам. Около 297 артикула са с марката FF вкус FF дом. През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони и ваучери за храна на държавни учреждения .

4.2.Разходи

Направените разходи през отчетният период са 215 х.лв.

Разходите за амортизации са намалели във връзка с изтичането на амортизационните срокове на част от оборудването, което обслужва търговският оборот на магазините.

ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

Разходи свързани с персонала:

	31.12.2015 Х.лв.	31.12.2014 Х.лв.
Разходи за заплати	11	755
Обезщтения		
Социално и здравно осигуряване	3	140
Общо разходи за персонала	14	895

В разходите за заплати са включени и провизиите за неизползуван платен годишен отпуск за 2015 година.

4.3.Нетни финансови приходи /разходи/

	31.12.2015 Х.лв.	31.12.2014 х.лв.
Приходи от лихви	0	224
Полож.разлика от вал.опер.		
Други финансови приходи		
Отрицателна разлика от вал.операции		
Други финансови р/ди	/1/	/12/
Нетни финансови Приходи/рзходи/	/1/	212

5.Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2015 година е с увеличение с 42 166.79 лв. и в намаление 42 166.79 лв., така получеият облагаем доход 71 163.13 лв. е с данъчна ставка 15%, а начисленият данък е 10 674. 47 лв. Няма преведен аванс, данъка за внасяне 10 674.47 лв.

6.Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро. Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

Имайки впредвид изложеното смятаме, че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

7.Събития след датата на баланса



Не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/ одобрени от комисията на ЕС.

Ръководството е на мнение че избараната база за изготвяне на финансовия отчет за 2015 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител: _____ Управител: _____

/П.Николова/ /В.Николов/

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФА ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ"

31.03.2016 година

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФА ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ"