СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На ЕР И ЕМ СТИЛ ООД

Към 31.12.2021 г.

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	***5***	***5***
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	178	171
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	39	39
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2	2	***Общо за група IV:***	**217**	**210**
- земи	2	2	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***0***	***0***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	33	35
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**255**	**250**
Общо за група II:	**2**	**2**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**2**	**2**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	1
- продукция			- до 1 година	3	1
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***0***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	8	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	16	15
- над 1 година			- до 1 година	16	15
4. Други вземания в т.ч.:	3	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	9	10
Общо за група II:	***15***	***9***	- до 1 година	9	10
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			- до 1 година		
			- над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	***0***	***0***	- до 1 година		
			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	3	4
- в брой			- до 1 година	3	4
- безсрочни сметки (депозити)	271	269	- над 1 година		
Общо за група IV:	***271***	***269***	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	28	26
			- до 1 година	28	26
Общо за раздел В:	**286**	**278**	- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	5	4
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	4	4
СУМА НА АКТИВА	**288**	**280**	**СУМА НА ПАСИВА**	**288**	**280**

Дата на съставяне: 09.05.2022г.

Съставител:.....
Стефка Рябова

Ръководител:.....
Румяна Димитрова-Банкова

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ЕР И ЕМ СТИЛ ООД
за 2021г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**7**	**2**
а) суровини и материали		
б) външни услуги	7	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**5**	**5**
а) разходи за възнаграждения	4	4
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	1	1
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**2**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**2**
- разходи за амортизация	0	2
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**9**	**6**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**21**	**15**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**21**	**15**
8. Печалба от обичайната дейност	**36**	**39**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**21**	**15**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**36**	**39**
11. Разходи за данъци от печалбата	3	4
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**33**	**35**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**57**	**54**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**47**	**47**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	47	47
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	9	6
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**56**	**53**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**1**	**1**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**1**	**1**
Общо приходи от обичайната дейност	**57**	**54**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**57**	**54**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	**57**	**54**

Дата на съставяне: 09.05.2022 г.

Съставител:.....
Стефка Ряпова

Ръководител:.....
Румяна Димитрова-Банкова

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

НА " ЕР И ЕМ СТИЛ " ООД
ГРАД ЯМБОЛ ЗА 2021г.

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Предприятие "ЕР И ЕМ СТИЛ " ООД е създадено през 1994г и е регистрирано в ЯОС с решение №1732/13,10,1994г. по фирмено дело № 1259/1994г. регистър I, том I, стр.№ 190.

Настоящата счетоводна политика е разработена при спазване изискванията на закона за счетоводството и счетоводни стандарти, приложими в предприятието.

По въпроси, за чиито решаване няма разпоредба в националните нормативни актове по счетоводство се прилагат изискванията на Международните стандарти за финансови отчети.

При разработването на счетоводната политика са взети предвид всички принципи съгл. чл.4, чл. 5 и изисквания от ЗСч. и НСФДПСП.

Изискванията за информацията в годишните финансови отчети, посочени в ЗСч. чл. 25 се прилагат изчерпателно.

Прилага се счетоводна форма заложена в програмен продукт "Делта" разработен от "Микроинвест" гр. София.

Предприятието представя годишният финансов отчет с двустранната форма на баланса / прил.№ 1 от СС1/, ОПР изготвен в двустранната форма с класификация по видове /прил№ 2 от СС1/. Годишния финансов отчет се изготвя в хиляди български лева в съответствие с изискванията на НСФДПСП, съставя се за период от една календарна година.

Предприятието осъществява следните основни дейности: отдаване под наем на собствени недвижими имоти-код по КИД2008- 68.20

КОНКРЕТНИ ПРАВИЛА ЗА СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

А. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Собствения капитал се отчита в рамките на всички негови съставни елементи. Основния капитал се отразява аналитично по капиталовложители, с всички данни относно притежаваните акции. Дружеството е 100% частно без държавно и общинско участие.

Б. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

А. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават, когато отговарят на критериите в т.2 от СС 16 и са с цена на придобиване повече от 700лв. Дълготрайните материални активи със стойност под 700лв. се отчитат като разход

Класифициране

Дълготрайните материални активи се класифицират в следните групи:

- Земи
- Сгради
- Машини и оборудване
- Стопански инвентар

Амортизационна политика

Амортизирането на ДМА се осъществява съгласно СС 4 – Отчитане на амортизациите.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация

В. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

Краткотрайните активи на предприятието се класифицират в следните групи:

- Материални запаси
- Краткотрайни вземания
- Парични средства

- Разходи за бъдещи периоди

Г. ПАСИВИ

Пасивите на предприятието се отчитат по историческа цена при първоначалното им възникване. Всички пасиви със срок на погасяване до 12 месеца включително, се отчитат като краткосрочни пасиви, а всички останали – като дългосрочни. Начисляването на доходите на персонала и удръжките от него става чрез разчетно-платежна ведомост.

Д. ПРИХОДИ

Предпиятието признава приходи, когато са налице следните критерии:

- вероятно е да има икономическа изгода, свързана със сделката
- сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена
- приходите от всяка сделка се признават с извършените за нея разходи

Приходи за бъдещи периоди – получени приходи, които се отнасят за следващ отчетен период. Признават се за текущи през периода на отчитане на разходите, за които са получени.

Е. РАЗХОДИ

Предприятието отчита разходите си по икономически елементи в гр. 60
Сметките от гр. 60 са приключени своевременно с група 61. Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени директно като разходи за бъдещи периоди.

Печалбата за периода, се определя като разлика между приходите и разходите от отчета за приходите и разходите, преди приспадане на разхода за данъци от печалбата. Дружеството приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 36 465 лв
Данъчната печалба се определя съгласно действащото законодателство, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Текущият данък от печалбата се отразява като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба.
Годишният финансов отчет е изготвен на 16.03.2021г. Периодът, които обхваща една година от 01.01.21 до 31.12.2021г. ГФО се съставя веднъж в годината.

09.05.2022г. Съставил: Ръководител: