Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ВАЛЕТ-98" ООД гр.Г.Оряховица
към 31.12.2017 г.

ЕИК 104086987

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума в хил.лв			Сума в хил.лв	
РАЗДЕЛИ И ГРУПИ	текуща година	предходна година	РАЗДЕЛИ И ГРУПИ	текуща година	предходна година
А.Нетекущи (дълготрайни) активи			А.Собствен капитал		
I.Дълготрайни материални активи	706	708	I.Записан капитал	6	6
Общо за раздел А	706	708	II.Резерви	142	94
Б. Текущи (краткотрайни) активи			III.Натрупана печалба (загуба) от минали години	558	967
I.Вземания	98	68	IV.Текуща печалба (загуба)	77	96
II.Парични средства	94	492	Общо за раздел А:	783	1163
Общо за раздел Б	192	560	Б.Задължения в т.ч.	115	107
В.Разходи за бъдещи периоди	0	2	до 1 година	115	107
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	898	1270	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	898	1270

Дата: 16.02.2018 г.

Съставител:
/Галина Атанасова/

"МАГИКА" ЕООД * СЧЕТОВОДНА КАНТОРА * Г.ОРЯХОВИЦА

Управители:
/Валентин Георгиев/

/Йордан Върбов/

"ВАЛЕТ 98" ООД гр. Оряховица

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ВАЛЕТ-98" ООД

Адрес Горна Оряховица,ул."Цар Освободител"№37 Г

за 2017 година

ЕИК по БУЛСТАТ
104086987

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	49	63	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	325	399
а) суровини и материали	34	32	а) услуги	325	399
б) външни услуги	15	31	2. Други приходи	1	1
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	184	217	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2)**	**326**	**400**
а) разходи за възнаграждения	141	166	3.Други лихви и финансови приходи	1	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	43	51	**Общо финансови приходи**	**1**	
- осигуровки, свързани с пенсии	30	36			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	6			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	6			
- разходи за амортизация	1	6			
4. Други разходи, в т.ч.:	2	4			
а) балансова стойност на продадените активи					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**236**	**290**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	5	4			
Общо финансови разходи	**5**	**4**			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**241**	**294**			
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	86	106			
7. Разходи за данъци от печалбата	9	10			
8. Печалба (6 - 7)	77	96			
Всичко (Общо разходи + 7+8)	**327**	**400**	**Всичко (Общо приходи)**	**327**	**400**

16.02.2018 г.

Галина Атанасова
Съставител

Валентин Георгиев
Управител

Йордан Върбов
Управител

Счетоводна политика
на
„ВАЛЕТ-98”ООД , гр.ГОРНА ОРЯХОВИЦА,
ЕИК 104086987
за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

1. Обща информация за дружеството

„ВАЛЕТ-98” ООД е дружество прегистрирано в Агенция по вписванията с ЕИК 104086987, със седалище и адрес на управление: гр.Горна Оряховица, ул.”Цар Освободител”№37 Г.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2017г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Счетоводна политика
- Приложения

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2017 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Кредо.

Финансовият отчет за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Периодът, който обхваща Годишният финансов отчет е една година – от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2017 година.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.Приходите са услуги от отдаване ДМА под наем.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.Натрупаните административни разходи през годината се разпределят процентно на база реализирани различни видове приходи.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2017 г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2017 г.са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

С настоящата счетоводна политика сме определили правила,съобразно характера и обема на дейността ни за прилагане на счетоводните стандарти.

Счетоводител:.....
/Галина Атанасова/

Управители:.....
/ Валентин Георгиев/

.....
/ Йордан Върбов /

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към Годишен финансов отчет за 2017 година
на " Валет-98" ООД гр. Горна Оряховица

1. Информация за дружеството

„Валет-98" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение на Велико-търновския окръжен съд през 1998 г. и вписано в Търговския регистър с ЕИК 104086987.

Седалище и адрес на управление : гр.Горна Оряховица, ул."Цар Освободител"№37 Г.

Предмет на дейност: Основният предмет на дейност на дружеството е производство на горни облекла, код по НКИД 1413. Дейността се извършва във гр.Г.Оряховица, ул."Цар Освободител" 37 г.

Средносписъчен състав - 28 души:

	2016 г.	2017 г.
Средносписъчен брой	35	28
в т.ч. ръководители	1	1
персонал зает в производството на конфекция	34	27

Съгласно новия Закон за счетоводството/ чл.19 / предприятията се определят по категории съобразно следните показатели: балансова стойност на активите; нетни приходи от продажби и средна численост на персонала. Категорията за 2017 г. се определя на базата на тези показатели към 31.12.2016 г. Дружеството попада в категорията на малките предприятията:

Показатели в х.лв	чл. 19 от ЗС	ГФО за 2016 г
Балансова стойност на активите	8 000	1270
Нетни приходи от продажби	16 000	399
Средна численост на персонала	50	35

Годишният финансов отчет за 2017 год. е съставен на база на Националните счетоводни стандарти и Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г., действащото данъчно законодателство, приетата счетоводна политика на предприятието и Индивидуалния сметкоплан. Счетоводната политика остава непроменена спрямо предходната година.

Годишният финансов отчет е съставен съгласно чл.29 ал.6 от Закона за счетоводството и се състои от съкратен счетоводен баланс /приложение № 6 към СС 1; съкратен отчет за приходите и разходите според същността на разходите, и приложение.

Възприета е двустранна форма на съставните части на отчета.

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 – Представяне на финансови отчети и на останалите счетоводни стандарти се оповестява следната информация по годишния финансов отчет за 2016 г. Информацията е оповестена само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

2. Пояснителни бележки

База за оценяване на представените в ГФО активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи е историческата им цена.

2.1 Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2017 г. има следната структура:

- капитал по регистрация в Търговския регистър и съгласно дружествения договор – 6 х.лв, разпределен на 600 дяла по 10 лв всеки. Притежава се от физически лица
- законови резерви – 10 х.лв.
- допълнителни резерви – 132 х.лв
- неразпределена печалба от минали години – 558 х.лв
- балансова печалба за 2017 г. - 77 х.лв.

2.2 Текущи /краткотрайни/ активи

2.2.1 Търговски вземания

Признават се първоначално по продажна цена, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначал-ните условия на разчета. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга се приемат като индикатор, че търговското вземане е обезценено. Сумата на провизията е равна на разлика между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка, а стойността на обезценката /загубата/ в Отчета за приходите и разходите като разходи за дейността. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от корективната сметка. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана, се отразява като други приходи.

	2016 г.	2017 г.
Търг. вземания от клиенти и доставчици	68	85
Обезценка на вземания	х	х
Данъци за възстановяване - ДДС	х	х
Депозити	х	х
Дуги вземания	х	13
Общо:	68	98

Вземанията са текущи.

2.2.2 Парични средства

Включват пари в брой, пари по банкови сметки, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение – краткосрочни заеми.

Необходимите парични средства дружеството осигурява от реализация на продукцията, банков овърдрафт .

2.2.3 Задължения

Търговските задължения се признават по стойност на възникване.

Търговски и други задължения

х.лв

	2016 г.	2017 г.
Задължения към доставчици	4	8
Задължения към персонала	13	12

в т.ч. за неползвани платени отпуски	x	x
Социално осигуряване	5	8
Задължения към бюджета	19	18
Задължения към кредитори	66	69
Задължения за гаранции	x	x
Задължения към застрахователи	x	x
Общо търговски и други задължения	107	115

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет заплатите са изплатени и осигуровките са внесени.

Всички търговски и други задължения са текущи.

Заемите се признават първоначално по договорена стойност. Стойността на заема се признава в Отчета за приходите и разходите през периода на заема като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако има безусловно право да се отсрочи задължението за период най-малко 12 месеца след датата на баланса.

	2016 г.	2017 г.
Задължения към финансови предприятия	66	69
- дългосрочни	x	x
- до 1 година	66	69

3 Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се признават съгласно принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания, доколкото могат надеждно да се измерят и оценят. Съблюдава се причинно следствената връзка между тях. При сделки в чуждестранна валута се взема централния курс на БНБ при възникване и начисляването им.

Разходи за персонала:

х.лв

	2016 г.	2017 г.
Текущи възнаграждения	166	141
Осигуровки	51	43
Общо разходи за възнаграждения в ОПР:	217	184

Разходи за бъдещи периоди- няма такива.

Финансови разходи:

	2016 г.	2017 г.
Лихви и други фин.разходи	4	5
Общо финансови разходи в ОПР:	4	5

Разходи за данъци върху печалбата

Начислен текущ данък върху печалбата 9 х.лв при ставка 10% от 86 х.лв данъчна печалба след преобразуване на счетоводния финансов резултат.

4. Свързани лица

Свързано с Дружеството лице е фирма „Мирвана" ООД.

Основание за свързаност – съдружниците на „Мирвана" ООД са съдружници и участват в управлението на това дружество.

През годината са получени услуги от „Мирвана" ООД за 28 х.лв с ДДС и са предоставени услуги за 390 х.лв. с ДДС.

Към 31.12.2017 г. вземане от „Мирвана" ООД 85 х.лв с ДДС и задължение 5 х.лв с ДДС.

Дата на изготвяне на финансовия отчет – 16.02.2018 г .

Съставител: .....
/Галина Атанасова/

Управители: .....
/ Валентин Георгиев /

.....
/ Йордан Върбов /