

2 0 0 7 6 0 5 7 8

БАЛАНС
на "Пашов и син" ЕООД, гр.Самоков
към 31.12.2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, Статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A	1	2	A	1	2
A. Нетекущи активи			A. Собствен капитал		
I. Нетекущи материални активи			I. Основен капитал		
Съоръжения			Основен капитал, изискващ регистрация	5	5
Транспортни средства					
Офис оборудване	39	5			
Общо за група I:	39	5	Общо за група I:	5	5
III. Нетекущи финансови активи					
Дялови участия :			III. Финансов резултат		
в . т . ч . в :			Натрупана печалба /загуба/	-49	-42
- дъщерни предприятия			в т.ч. неразпр. печалба		
- смесени предприятия			Текуща печалба /загуба /		-7
- други предприятия			Общо за група III:	-49	-49
Програмни продукти	1		Общо за раздел A	-44	-44
РПНДА	20		Др. дългосроч. задължения		
Общо за група III:	21		Общо за група I:		
Общо за раздел A:	60	5	II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
Б. Текущи активи			Общо за раздел Б:		
I. Материални запаси			В. Текущи пасиви		
Стоки	23	28	I. Текущи задължения		
Продукция			Данъчни задължения		1
Незавършено производство			Задължения към персонала	1	2
Общо за група I:	23	28	Задължения към осигурителни предприятия	1	1
II. Текущи вземания			Задължения към свързани лица	153	97
Вземания от клиенти и доставчици	4		Общо за група I:	155	101
Данъци за възстановяване	4		II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
Други текущи вземания	1	1	Общо за раздел В:	155	101
Общо за група II:	9	1			
IV. Парични средства и еквиваленти					
Парични средства в брой					
Парични средства в безсрочни депозити	19	23			
Общо за група IV:	19	23			
Общо за раздел Б:	51	52			
Сума на актива A+B	111	57	Сума на пасива A+B+B	111	57

Дата: 10.03.2018г
гр. Самоков

Съставител :
/Ангел Пашов/

Управител :
/Стоян Пашов/



ЕИК по БУЛСТАТ

2 0 0 7 6 0 5 7 8

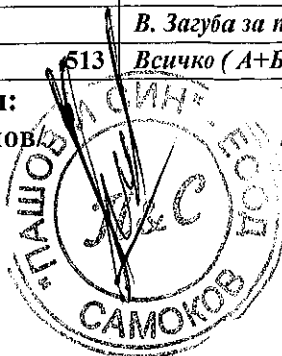
ОТЧЕТ
за доходите
на "Пашов и син" ЕООД- гр.Самоков
за 01.01.2017г – 31.12.2017 г.-

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A	1	2	a	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи с икономически характер			I. Нетни приходи от продажба на:		
Разходи за материали	13	14	Продукция		
Разходи за външни услуги	14	15	Стоки	440	494
Разходи за амортизации	4	8	Услуги	13	12
Разходи за персонал	25	18	Други		
Други оперативни разходи			Общо за група I:	453	506
-в т.ч. провизии			III. Финансови приходи		
Общо за група I:	56	55	Приходи от лихви		
II. Суми с корективен характер			В т. ч. лихви от свързани предприятия		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	397	458	Приходи от участия в т. ч. дивиденди		
Общо за група II:	397	458	Общо за група III:		
III. Финансови разходи			Общо приходи от дейността (I + II + III):	453	506
Други разходи по финансови операции			Загуба от обичайната дейност		7
Общо за група III:					
Ощо разходи за дейността(I+II+III)	453	513			
В.Счетоводна печалба					
Разходи за данъци			Б.. Извънредни приходи		
- Данъци от печалбата			Общо приходи (A+B)		
- Други			Счетоводна загуба		
Г. Печалба за периода			В. Загуба за периода		
Всичко (A+B+B)	453	513	Всичко (A+B+B)	453	513

Дата: 10.03.2018г
Гр. Самоков

Съставител:
/Ангел Пашов

Управител :
/Стоян Пашов



2 0 0 7 6 0 5 7 8

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на "Пашов и син" ЕООД- гр.Самоков
за 2017 година

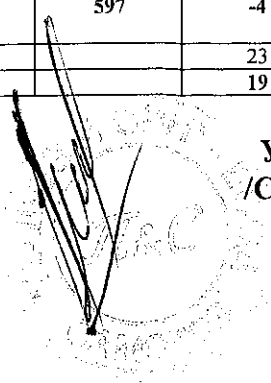
(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А						
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	538	535	3	605	589	16
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		25	-25			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби		1	-1	13	19	-6
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	538	561	-23	618	608	10
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		36	-36		1	-1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации – придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0,00	36	-36		1	-1
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	55		55			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	55	0,00	55			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В):	593	597	-4	618	609	9
Д. Парични средства в началото на периода			23			14
Е. Парични средства в края на периода			19			23

Дата: 10.03.2018г
Гр. Самоков,

Съставител :
/Ангел Пашов/

Управител :
/Стоян Пашов/



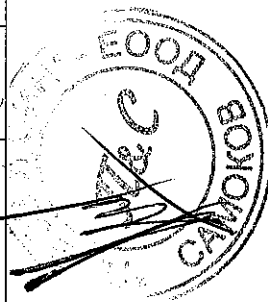
2 0 0 7 6 0 5 7 8

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на "Пашов и син" ЕООД- гр.Самоков за 2017г

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	-Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Общи	специализирани	други	печалба	загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5						-48			-43
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.: - увеличение - намаление										
2. Финансов резултат за текущия период										
3. Разпределения на печалбата: в т. ч. за дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на ДМА, в т. ч.: - увеличения - намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т. ч.: - увеличения - намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период										
9. Промени от преводи на годишни финанс. отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръххифляция										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							-48		-43

Съставител :
/Ангел Пашов/

Управител :
/Стоян Пашов/



Дата: 10.03.2018г.
Гр. Самоков

2	0	0	7	6	0	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
към Годишния финансов отчет на "Пашов и син"-ЕООД, гр. Самоков
за 2017г.

В СС 1- Представяне на финансовите отчети е определено, че в приложението към годишните финансови отчети трябва да се представи информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; да съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните счетоводни стандарти.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "Пашов и син"-ЕООД, гр. Самоков е вписано в регистъра на Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 19.06.2009г. (Вх. № 20090622104822/19.06.2009г.), като еднолично дружество с ограничена отговорност. Капитала на дружеството е 5 000 лв. и е изцяло внесен.

Дружеството има **предмет на дейност:** Счетоводни услуги и данъчни консултации, хидротехнически услуги, услуги и консултации в областта на селското и горското стопанство, продажба на стоки и услуги, консултантска, маркетингова и предприемаческа дейност, външна и вътрешна търговия, включително търговия с алкохол и тютюневи изделия, съхраняване и търговия на дребно в аптеки на лекарствени продукти, медицински изделия , хранителни добавки, козметични продукти , санитарно –хигиенни средства ,внос, износ, бартер и всякакви стоки, незабранени със закон, търговско представителство и посредничество, откриване и експлоатация на магазини, покупка на стоки и вещи с цел продажбата им, комисионна, спедиционна, лизингова, транспортна, хотелиерска, ресторантьорска (след получаване на съответните лицензии) и всяка друга дейност, незабранена със закон.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2017 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2017 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални счетоводни стандарти, които са приложими за 2017 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2017 година.

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

Финансовият отчет за 2017 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. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните счетоводни стандарти, които са в сила през 2017 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За автомобила, компютрите и офис оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 22 от ЗКПО - в сила за 2017 год.; Начисляването на амортизации за счетоводни и данъчни цели е отразено в отчета.

б. за 2017г предприятието отчита разходи за придобиване на нематериални активи в размер на 20 х.лв и програмни продукти за 1х.лв;

в. Методите за амортизация на амортизируемите нетекущи активи, прилагани през 2017 г. ще се прилагат и през 2018 г.;

2.2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

- а. Основните материали - по цена на придобиване;
- б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по цена на придобиване;
- в. Резервните части - по цена на придобиване;

2.2.3. Производствените разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Предприятието е извършвало счетоводни услуги през 2017г.в , както и дейност за продажба на стоки. Отчетени производствени разходи са отразени изцяло като разходи за извършените услуги;

б. Разходите за външни услуги са отчетени по тяхната цена на придобиване;

в. Отчетените други разходи, представляват разходи не включени в другите статии на разходите по икономически елементи;

2.2.4. Валутни активи и пасиви на предприятието- дружеството няма валутни активи и пасиви;

2.2.5. Приходите от продажби се признават както следва:

а. За 2017 г. са извършвани продажби на счетоводни услуги в размер на 13 х.лв, за признаване на приходите е използван метода "завършен договор" - след фактурирането на клиентите;

б. Останалите приходи – от продажби на стоки – в размер на 440 х.лв се признават в съответствие с изискванията на СС 2- Отчитане на стоково-материалните запаси.

2.2.6. Други оповестявания:

а. В счетоводния баланс към 31.12.2017г са представени стоково-материалните запаси в размер на 23 х.лв.;

б. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;

в. През 2017 г. не са правени разходи за опазване на околната среда;

г. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;

д. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на СС 8 –Нетни печалби или загуби за периода , фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

е. Суми за данъчни временни разлики за 2017 година не са отразени -

ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на нетекущите материални активи (НМА) и нематериалните активи (НА) се извършва по цена на придобиване, себестойност; При последваща оценка на НМА се прилага препоръчителния подход, определен в СС 16 – Дълготрайни материални активи;

и. Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

- за 2017 г. има 3 наети лица по трудово правоотношение.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане, както компенсации във формата на акции и дялове и по други програми за дългосрочни доходи през 2017 година;

к. През 2017 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци;

л. През 2017 г. не са осъществявани бизнескомбинации;

м. Предприятието няма отношения със свързани лица;

н. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2017 г.

о. Предприятието не е работило през 2017 г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти:

п. Предприятието няма преустановявани дейности през 2017 година.

р. През 2017 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;

с. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;

т. Предприятието не е отчитало през 2017 година биологични активи;

у. Ръководството на предприятието ще поддържа дейността му в съответствие с принципа „действащо предприятие“;

10.03.2018г.
Гр.Самоков

Съставител:
/Ангел Пашов/



Управител:
Стоян Пашов

