

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

## на "АУТО ЕКСПРЕС" ООД

към 31.12.2016г.

| АКТИВ                             |                   |                  | Бележка | ПАСИВ                                                |                   |                  | Бележка |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ            | Сума (в хил. лв.) |                  |         | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                               | Сума (в хил. лв.) |                  |         |
|                                   | 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                                   | 50                | 50               |         |
| I. Нематериални активи            | 1                 | 1                | 4       | II. Премии от емисии                                 |                   |                  |         |
| II. Дълготрайни материални активи | 1376              | 1555             | 4       | III. Резерв от последващи оценки                     | 299               | 299              |         |
| III. Дългосрочни финансови активи |                   |                  |         | IV. Резерви                                          | 27                | 27               |         |
| IV. Отсрочени данъци              | 40                | 12               | 5       | V. Натрупана печалба (загуба) от минали години       | 1850              | 1935             |         |
| Общо за раздел Б:                 | 1417              | 1568             |         | VI. Текуща печалба (загуба)                          | (267)             | 157              |         |
| В. Текущи (краткотрайни) активи   |                   |                  |         | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:                                    | 1959              | 2468             |         |
| I. Материални запаси              | 75                | 1611             | 6       | Б. Провизии и сходни задължения                      | 10                | 16               | 10      |
| II. Вземания, в т.ч. :            | 372               | 619              | 7       | В. Задължения, в т.ч.:                               | 492               | 1512             |         |
| над 1 година                      | 130               | 167              |         | до 1 година                                          | 479               | 1385             | 12      |
| III. Инвестиции                   |                   |                  |         | над 1 година                                         | 13                | 127              | 11      |
| IV. Парични средства:             | 597               | 180              | 8       |                                                      |                   |                  |         |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:                 | 1044              | 2410             |         |                                                      |                   |                  |         |
| Г. Разходи за бъдещи периоди      |                   | 18               |         | Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.: |                   |                  |         |
| СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)          | 2461              | 3996             |         | СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)                             | 2461              | 3996             |         |

Дата на съставяне: 13.03.2017г.

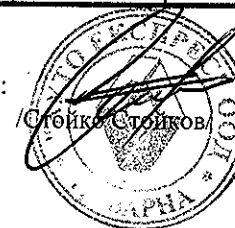
Съставител:

/СП "Елит Консулт" ЕООД



Ръководител:

/Стойко Стойков



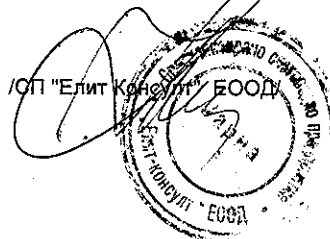
**ОТЧЕТ**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на "АУТО ЕКСПРЕС" ООД  
за 2016г.

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ                         | Сума (в хил. лв.) |                  | Бележка | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ    | Сума (в хил. лв.) |                  | Бележка |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|------------------------------|-------------------|------------------|---------|
|                                                   | Текуща година     | Предходна година |         |                              | Текуща година     | Предходна година |         |
| a                                                 | 1                 | 2                |         | A                            | 1                 | 2                |         |
| <b>А. Разходи</b>                                 |                   |                  |         | <b>Б. Приходи</b>            |                   |                  |         |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги | 243               | 349              | 14,15   | 1. Нетни приходи от продажби | 2899              | 4490             | 13      |
| 2. Разходи за персонала                           | 218               | 381              | 16      | 2. Други приходи             | 198               | 108              |         |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка             | 124               | 154              |         |                              |                   |                  |         |
| 4. Други разходи                                  | 2811              | 3554             | 17      |                              |                   |                  |         |
| 5. Разходи за данъци от печалбата                 | (32)              | 3                | 18      |                              |                   |                  |         |
| 6. Печалба                                        | 0                 | 157              |         | 3. Загуба                    | 267               | 0                |         |
| <b>ВСИЧКО</b>                                     | <b>3364</b>       | <b>4598</b>      |         | <b>ВСИЧКО</b>                | <b>3364</b>       | <b>4598</b>      |         |

Дата на съставяне: 13.03.2017г.

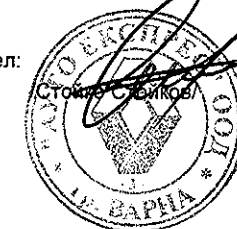
Съставител:

/ОП "Елит Консулт" ЕООД



Ръководител:

Стоян С. Стойков



## Приложение към годишния финансов отчет за 2016г. на “Ауто Експрес” ООД

### 1. Правен статут

"АУТО ЕКСПРЕС" ООД (дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 2106/2001 г. на Варненски окръжен съд и е със седалище град Варна. Предметът му на дейност включва продажба, сервиз на автомобили и авточасти и извършване на годишни технически прегледи на пътни превозни средства.

### 2. Счетоводна политика

#### 2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводство считано от 1 януари 2008 г. търговските дружества имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС и изготвя финансовите си отчети съгласно изискванията на НСС.

#### 2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места по-нататък.

#### 2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016г.

#### 2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството

към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

## 2.5. Валута на отчитане и на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която дружеството функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за нея. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Република България — български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която то оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Всички сделки, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути са оценявани в лева по заключителния курс на БНБ към края отчетните периоди.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българския лев.

Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

## 3. Дефиниция и оценка на елементите във финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от ръководството употреба. След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

До 31 декември 2007 година, дружеството отчита притежаваните земи и сгради по преоценена стойност, съгласно позволения до тази дата алтернативен подход на СС 16 — *Дълготрайни материални активи*.

Считано от 01 януари 2008 година, в следствие на промяна в действащият до тази дата нов СС 16 *Дълготрайни материални активи*, отпада допустимият алтернативен подход на оценка след първоначалното признаване на ДМА и всички активи следва да отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация евентуални загуби от обезценка.

Към датата на изготвянето на финансовите си отчети, Ръководството на дружеството прави преценка дали съществуват признаци за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. В случай, че се установи, че такива признаци съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

## „АУТО ЕКСПРЕС“ ООД

### Приложения към Финансов отчет за годината приключваща на 31 декември 2016 г.

Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена на даден актив и стойността му в употреба.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет в дружеството няма обезценени дълготрайните материални и нематериални активи.

Дружеството е възприело стойностен праг на същественост за признаване на дълготрайни активи, в размер на 500 лв.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако е отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 *Дълготрайни материални активи*. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод. Определеният полезен живот на активите е, както следва:

| Полезен живот                      | 2016        | 2015        |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Административни и търговски сгради | 25 години   | 25 години   |
| Съоръжения Машини и оборудване     | 25 години   | 25 години   |
| Транспортни средства Дълготрайни   | 3-4 години  | 3-4 години  |
| нематериални активи Стопански      | 4-10 години | 4-10 години |
| инвентар                           | 4-7 години  | 4-7 години  |
|                                    | 6-7 години  | 6-7 години  |

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е готов за употреба и се прекратява от началото на месеца следващ датата на отписването му от имуществото на дружеството.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни материални активи.

**3.2. Материалните запаси** са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други подобни разходи. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

|                                         |                                     |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|
| Резервни части, автобои и моторни масла | - първа входяща-първа изходяща цена |
| Автомобили                              | - първа входяща-първа изходяща цена |

### **3.3. Финансови инструменти**

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на инструмента.

Към датата на баланса финансовите инструменти на дружеството включват парични средства, вземания, задължения.

#### **3.3.1. Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания възникват, когато дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания са представени по тяхната историческа стойност. На база анализ към края на всеки отчетен период се извършва преглед за индикации за загуба от обезценка и несъбираемост. Дружеството няма вземания в чужда валута.

#### **3.3.2. Паричните средства**

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки. Паричните средства в лева са представени по номиналната им стойност, а тези в чужда валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

#### **3.3.3. Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения не са лихвени и са посочени по тяхната номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

#### **3.3.4. Получени лихвени заеми**

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходи и разходи за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент.

Всички финансови разходи, в т.ч. и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходи и разходи по метода на начислението, на базата на ефективния лихвен процент. Когато тези разходи не са ефективно погасени в периода в който са начислени, те се прибавят към стойността на заема за който

#### **3.3.5. Оценка и управление на риска**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят

адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

#### *Валутен риск*

Дружеството оперира основно във функционалната си валута и в евро, поради което валутен е риска, който произтича от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от еврото. Валутните рискове се контролират, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

#### *Лихвен риск*

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити, получените и предоставени търговски заеми и депозити. Тъй като при повечето заеми договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над ОЛП, дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива. Информация, относно приложимите лихвени проценти е оповестена в съответните точки от приложението.

#### *Кредитен риск*

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

#### *Ликвиден риск*

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

### **3.4. Задължения към наети лица**

#### **(а) Планове за дефинирани вноски**

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по планове за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход.

#### **(б) Платен годишен отпуск**

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

### **(в) Дефинирани доходи при пенсиониране**

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране се признава като текущ разход, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер. Към 31 декември 2016 година ръководството на предприятието е взело решение да не признава пасиви в баланса, свързани с доходи при пенсиониране, тъй като след извършената приблизителна оценка е преценило, че стойността им не е съществена за финансовия отчет.

**3.5. Основният капитал** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

### **3.6. Резерви**

Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени финансовите резултати, капитализирани от предходни години, както и формираните резерви от преоценката на земи и сгради до 31 декември 2007 година (виж т. 3.1.). Собствениците на дружеството могат да се разпореждат с капиталовите резерви след решение на общото събрание. Преоценъчните резерви се признават за реализирани чрез прехвърлянето им в неразпределената печалба след изваждане от употреба на съответния актив.

### **3.7. Финансов лизинг**

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

### **Оперативен лизинг**

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

### **3.8. Данък върху печалбата**

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци. Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на дружеството. В този случай и отложените данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходи и разходи. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2016 година дружеството е използвало данъчна ставка 10 %, приложима и за 2015 година.

### **3.9. Признаване на приходите и разходите**

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване или плащане възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Приходите от продажба на стоки се признават, когато:

- Значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача;
- Дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол в управлението на стоките;
- Вероятно е в резултат на сделката дружеството да получи икономически изгоди;
- Приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите и разходите за лихви се начисляват като се прилага метода на ефективния.

**4. Дълготрайни материални активи**

|                                                    | Земи<br>хил.лв. | Сгради и<br>покритие<br>на пътища<br>хил.лв. | Машини и<br>оборудване<br>хил.лв. | Транспортни<br>средства и<br>стоп. инв-р<br>хил.лв. | Активи в<br>процес на<br>изграждане<br>хил.лв. | Общо<br>хил.лв. |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Отчетна стойност:</b>                           |                 |                                              |                                   |                                                     |                                                |                 |
| Салдо към 01.01.2016г.                             | 254             | 1548                                         | 332                               | 574                                                 | 43                                             | 2751            |
| Постъпили                                          | -               | -                                            | -                                 | 5                                                   | -                                              | 5               |
| Излезли                                            | -               | -                                            | -                                 | (160)                                               | -                                              | (160)           |
| Салдо към 31.12.16г.                               | 254             | 1548                                         | 332                               | 419                                                 | 43                                             | 2596            |
| <b>Натрупана амортизация:</b>                      |                 |                                              |                                   |                                                     |                                                |                 |
| Салдо към 01.01.2016г.                             | -               | 498                                          | 290                               | 408                                                 | -                                              | 1196            |
| Амортизация за периода                             | -               | 62                                           | 8                                 | 62                                                  | -                                              | 132             |
| Амортизация на излезлите                           | -               | -                                            | -                                 | (108)                                               | -                                              | (108)           |
| Салдо към 31.12.2016г.                             | -               | 560                                          | 298                               | 362                                                 | -                                              | 1221            |
| <b>Балансова стойност на<br/>31.12.2016 година</b> | <b>254</b>      | <b>988</b>                                   | <b>34</b>                         | <b>57</b>                                           | <b>43</b>                                      | <b>1376</b>     |

Дружеството е включило в състава на дълготрайните активи, транспортни средства, придобити по договори за финансов лизинг към 31.12.2016г. Задължението се изплаща на месечни вноски, последната от които е дължима през месец декември 2020 г.

**5. Отсрочени данъчни активи**

Отсрочените данъчни активи, представени в настоящия финансов отчет имат следния произход:

|                                                     | <b>31.12.2016г.</b><br>хил.лв. | <b>31.12.2015г.</b><br>хил.лв. |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Отсрочени данъчни активи:</b>                    |                                |                                |
| Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски | 1                              | 4                              |
| Данъчен ефект от отписани вземания                  | 39                             | 8                              |
| <b>Общо отсрочени данъчни активи</b>                | <b>40</b>                      | <b>12</b>                      |

**6. Материални запаси**

|                            | <b>31.12.2016г.</b><br>хил.лв. | <b>31.12.2015г.</b><br>хил.лв. |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Автомобили                 | 75                             | 1378                           |
| Резервни части за продажба | -                              | 196                            |
| Моторни масла              | -                              | 18                             |
| Авто-бои                   | -                              | 19                             |
| <b>Общо</b>                | <b>75</b>                      | <b>1611</b>                    |

**7. Търговски и други вземания**

|                                                   | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                   | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Вземания по предоставени заеми                    | 14                  | 14                  |
| Вземания от клиенти                               | 26                  | 109                 |
| Лихви по предоставени заеми                       | 198                 | 198                 |
| Вземания по предоставени аванси и депозити        | 75                  | 75                  |
| Обезценка на предоставени аванси                  | (74)                | (74)                |
| Вземания по предоставени аванси и депозити, нетно | 1                   | 1                   |
| Данъци за възстановяване                          | -                   | 108                 |
| Вземания по нотариални споразумения               | 116                 | 153                 |
| Други вземания                                    | 17                  | 36                  |
| <b>Общо</b>                                       | <b>372</b>          | <b>619</b>          |

**8. Парични средства**

|                                | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Парични средства в брой, лева  | 148                 | 167                 |
| Парични средства в банки, лева | 449                 | 13                  |
| <b>Общо</b>                    | <b>597</b>          | <b>180</b>          |

**9. Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хил.лева.

Към края на представените отчетни периоди, съдружници в дружеството са:

| <b>Съдружник</b> | <b>Дял %</b> |
|------------------|--------------|
| Тодор Стойков    | 34%          |
| Даниела Стойкова | 34%          |
| Стойко Стойков   | 30,8%        |
| Димитър Костов   | 1,2%         |
| <b>Общо</b>      | <b>100 %</b> |

Съгласно Решение на Общото събрание на съдружниците, през 2016 година дружеството разпределя 240 хил.лв. от неразпределената печалба от предходни години като дивидент, съгласно процентното им участие в капитала на дружеството.

**10. Отсрочени данъчни пасиви**

Отсрочените данъчни пасиви, представени в раздел Б. Провизии и сходни задължения на настоящия финансов отчет имат следния произход:

|                                                                                                  | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                  | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| <b>Отсрочени данъчни пасиви:</b>                                                                 |                     |                     |
| Данъчен ефект върху превишението на счетоводна над данъчна балансова стойност на нетекущи активи | (10)                | (16)                |
| <b>Общо отсрочени данъчни пасиви</b>                                                             | <b>(10)</b>         | <b>(16)</b>         |

### **11. Дългосрочни пасиви**

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства за неговата дейност. Към датата на баланса задълженията на дружеството са в размер на 20 хил. лв. Задълженията се изплащат на месечни вноски като последната е дължима през 2020 година. Договорените лихвени нива са между 3.9% -4.9% . Дългосрочната част от задълженията по финансов лизинг, в размер на 13 хил.лв. е представена като нетекущ пасив.

### **12. Краткосрочни пасиви**

|                                                     | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                     | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Задължения към доставчици                           | 406                 | 976                 |
| Задължения по банков заеми                          | -                   | 200                 |
| Задължения по получени аванси и депозити            | 34                  | 93                  |
| Задължения към персонала                            | 12                  | 50                  |
| Текуща част от зад-я по договори за финансов лизинг | 7                   | 34                  |
| Задължения към социалното осигуряване               | 3                   | 13                  |
| ДДС за внасяне                                      | 2                   | -                   |
| Други данъци                                        | 11                  | 19                  |
| Други задължения                                    | 4                   | -                   |
| <b>Общо</b>                                         | <b>479</b>          | <b>1385</b>         |

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

|                                                   | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                   | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Начисления по неползвани отпуски                  | 10                  | 31                  |
| Осигуровки върху начисления по неползвани отпуски | 2                   | 6                   |
| <b>Общо</b>                                       | <b>12</b>           | <b>37</b>           |

### **13. Приходи от дейността**

|                     | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|---------------------|---------------------|---------------------|
|                     | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Продажба на стоки   | 2486                | 3743                |
| Предоставени услуги | 413                 | 564                 |
| Други приходи       | 198                 | 183                 |
| <b>Общо</b>         | <b>3097</b>         | <b>4490</b>         |

**14. Разходи за външни услуги**

|                                           | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                           | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Услуги от подизпълнители                  |                     |                     |
| Застрахователни услуги                    | 16                  | 24                  |
| Телефонни услуги                          | 7                   | 11                  |
| Рекламни услуги                           | 2                   | 4                   |
| Куриерски услуги                          | 2                   | 3                   |
| Консултантски услуги                      | 27                  | 7                   |
| Абонамент софтуер производител            | 6                   | 9                   |
| Обучение и квалификация                   | 2                   | -                   |
| Разходи по доставка автомобили            | 5                   | 7                   |
| Услуги по строителство по стопански начин | -                   | 85                  |
| Други                                     | 115                 | 4                   |
| <b>Общо</b>                               | <b>182</b>          | <b>214</b>          |

**15. Разходи за материали**

|                                              | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                              | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Консумативи                                  | 30                  | 52                  |
| Ел. енергия и природен газ                   | 22                  | 40                  |
| Талони ГТП                                   | 3                   | 12                  |
| Гориво                                       | 3                   | 6                   |
| Резервни части                               | 1                   | 1                   |
| Вода                                         | 1                   | -                   |
| Канцеларски материали                        | 1                   | 1                   |
| Материали за строителство по стопански начин | -                   | 23                  |
|                                              | <b>61</b>           | <b>135</b>          |

**16. Разходи за персонала**

|                                 | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Разходи за заплати              | 185                 | 314                 |
| Разходи за социално осигуряване | 33                  | 46                  |
| <b>Общо</b>                     | <b>218</b>          | <b>360</b>          |

**17. Други разходи**

|                                          | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                          | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| Командировки                             | 4                   | 5                   |
| Местни и алтернативни данъци и такси     | 19                  | 20                  |
| Балансова стойност на продадените активи | 2447                | 2671                |
| Обезценка на вземания                    | 313                 | -                   |
| Други                                    | 16                  | 2                   |
| <b>Общо</b>                              | <b>2799</b>         | <b>2698</b>         |

### 18. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективният данъчен разход към 31 декември 2016 и 2015 година са представени в следната таблица:

|                                                             | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                             | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| <b>Счетоводна печалба/ загуба</b>                           | <b>(267)</b>        | <b>160</b>          |
| <b>Приложима данъчна ставка</b>                             | <b>10%</b>          | <b>10%</b>          |
| <b>Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка</b> | <b>32</b>           | <b>(3)</b>          |

Компонентите на разходите за данъци върху печалбата са следните:

|                                                     | <b>31.12.2016г.</b> | <b>31.12.2015г.</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                     | <b>хил.лв.</b>      | <b>хил.лв.</b>      |
| <b>Текущ данъчен приход/ (разход)</b>               | <b>(3)</b>          | <b>(15)</b>         |
| <b>Данъчен ефект върху временни данъчни разлики</b> | <b>35</b>           | <b>12</b>           |
| <b>Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата</b>  | <b>32</b>           | <b>(3)</b>          |

### 19. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни търговски вземания, задължения и краткосрочни заеми, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

При дългосрочните заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Настоящият финансов отчет е одобрен от общото събрание на съдружниците на 25.03.2017г

Съставил:

„Елит Консулт“ ЕООД

Управител

“Ауто Експрес” ООД  
Стойко Стойков