

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2016 г.

1.1. Общи положения

Дружеството е вписанов в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК по БУЛСТАТ 113585996. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Перник, ул. Багой Гебрев бл.22 вх.Г ет.3 ап.4.

Капиталът на Дружеството е 5 000 лева.Едноличен собственик на капитала е Милен Ангелов Тонев.Дружеството се управлява и представлява от Ангел Миланов Тонев.

Основният предмет на дейност е производство и ремонт на машини за добива и строителството.Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството прилага Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.Съгласно класификацията в Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), Дружеството е малко предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2015 и за 2016 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв

1.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводни 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.

1.3. Дефиниция и оценка на елементите на Счетоводния баланс

1.3.1. Дълготрайни материални активи - оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Стойностният праг за завеждане на нетекущите активи е 750,00 лева. Амортизационните отчисления се начисляват от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит.Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца,следващ месеца в който активът е изведен от употреба ,независимо от причината на извеждането.Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.Предприятието прилага линеен метод на амортизация.Амортизируемите активи не са били преоценявани до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство до края на 2016 година, при което не е формиран преоценъчен резерв.

Съставител на ГФО:.....

Управител:.....



Към 31.12.2016 година балансовата стойност на дълготрайните материални активи е следната:

хил.лв.

Групи	Амортизационна Норма	Текущ период	Предходен период
1.Земи под производствени сгради	0%	109	109
2.Производствени сгради и съоръжения	4%	738	775
3.Машини и оборудване	30%	0	3
4.Транспортни средства	25%	0	0
5.Стопански инвентар и други	15%	3	4
6.Разходи за придобиване на ДМА	--	0	0
ОБЩО:		850	891

1.3.2. Нетекущите финансови активи – Дружеството не разполага с нетекущи финансови активи към 31.12.2016 година

1.3.3. Материални запаси – Дружеството оценява МЗ при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси (като разходи свързани с транспорта, товаро-разтоварни операции и други разходи допринасящи за привеждането на материалните запаси във вид готов за тяхното потребление в производството). Дружеството използва метода на средно-претеглената стойност за изписването на МЗ. В края на годината не е извършена обезценка на наличните материални запаси. Към 31.12.2016 година Дружеството е изплатил аванс в размер на 11 хил.лева за бъдеща доставка на материали за производството.

1.3.4. Текущите вземания – това са търговски вземания оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Размера на краткосрочните вземания към 31.12.2016 година е 259 хил. лева. Вследствие на извършения от ръководството анализ на възрастовата структура на вземанията не се установиха предпоставки за обезценка. Дружеството има вземания от свързани предприятия в размер на 86 хил лева. Те са търговски вземания по договор за наем на машини и оборудване и са от „АЕМТЕХ“ ЕООД.

1.3.4. Парични средства - в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти по разплащателни сметки в лева и валута са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Размера на паричните средства към 31.12.2016 година са 238 хил. лева – от които в лева по разплащателни сметка на Дружеството 208 хил.лева и в касата на Дружеството 30 хил.лева.

1.3.5. Основен капитал - представен е по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в търговския регистър към Агенцията по вписванията. Към 31.12.2016 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв. (5 000 лв. към 31.12.2015 г.).

1.3.6. Текущи задължения - представляват текущи задължения към доставчици, персонал, данъци и други. Текущите задължения към 31.12.2016 година са в размер на 274 хил.лева – като 227 хил.лева са задълженията към доставчици по търговски сделки, 16 хил.лева са задълженията към персонала за трудови възнаграждения, 30

хил.лева са задълженията за данъци и осигуровки.Дружеството няма задължения към свързани предприятия.

1.3.7. Провизии и други сходни задължения - посочени са задължения за създадени провизии за задължения по некомпесируеми дължими платени годишни отпуски за 2016 година и дължимите за тях осигурителни вноски по осигурителни фондове в разер на 4 хил.лева.

1.4. Дефиниция и оценка на елементите на Отчета за приходите и разходите

1.4.1. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите 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 изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Посочени в отчета за приходите и разходите нетни приходи от продажби в размер на 676 хил. лева са от основната производствена дейност на дружеството.Другите приходи в размер на 5 хил. лева представляват отписани задължения с изтекъл срок на погасяване,за които не е прилагана регулация по реда на ЗКПО в предходин периоди.

Посочените в отчета за приходите и разходите разходи имат следната структура:

хил.лв

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Разходи за основни материали	202	309
2.Разходи за външни услуги	29	77
3.Разходи за възнаграждения	166	115
4.Разходи за осигуровки	24	22
5.Разходи за амортизации	41	51
6.Други разходи за дейността	17	13
ОБЩО:	479	587

1.4.2. Данъчно облагане

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да реализира данъчния актив. За 2016 г. дружеството отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 201 хил.лв. След преобразуване, данъчният финансов резултат е 199 хил. лева.

1.4.3. Финансови приходи и разходи

Другите финансови разходи в размер на 1 х.лв., от които представляват платени лихви за закъснения по данъчни задължения.

1.5. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

В таблицата по-долу са дадени следните видове извършени през 2016 година сделки със свързани лица, както и салдата към 31.12.2016 година.

Съставител на ГФО:.....

3

Управител:.....



х.лв.

Предприятие	Покупки	Продажби	Вземания	Задължения
Аемтех ЕООД	0	24	86	0
ВСИЧКО	0	24	86	0

При извършените сделки няма отклонения от пазарните цени.

1.6. Събития след датата на отчета

Няма събития след датата на отчета, които да оказват влияние на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите оповестени към 31.12.2016 г.

1.7. Данъци върху дохода. Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Дружеството приключва финансовата 2016 г. с печалба преди облагане с данъци в 385 х.лв. Схемата за облагане с данъци е както следва:

х.лв.

Печалба (загуба) преди данъци	Увеличения		Намаления		Облагаема сума	Данъчна ставка	Дължим данък
	Постоянни Разлики	Временни Разлики	Постоянни Разлики	Временни Разлики			
201	3	46	0	51	199	10 %	20

Дружеството прилага балансовия метод при изчисляване и отчитане на активите и пасивите по отсрочени данъци. Към 31.12.2016 г. Дружеството има активи по отсрочени данъци в размер на 59,64 лева, разпределени както е показано в полната таблица:

Пера	Счетоводна балансова стойност	Данъчна балансова стойност	Разлика	Активи по отсрочени данъци	Пасиви по отсрочени данъци
Амортизируеми активи	741	745	3	0	0
Търговски вземания	0	0	0	0	0
Провизии и персонал	4	0	-4	0	0
Данъчна загуба	0	0	0	0	0
ОБЩО				0	0
ОБЩО НЕТНО				0	

СЪСТАВИТЕЛ НА ГФО:

РЪКОВОДИТЕЛ:

/ Асен Красимиров Моллов /

/ Ангел Миланов Тонев /

29.02.2017 година

Съставител на ГФО:

4

Управител:

