

"ПАСС КО" ООД

ГРАД ПЛОВДИВ, КВ. КОМАТЕВО, Ж.К. ОКОЛОВРЪСТЕН ПЪТ, ИМОТ 15006
БУЛСТАТ 131079452

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2019ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ПАСС КО" ООД

БУЛСТАТ 131079452

КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

ПАСИВ

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	155	210			
3. Търговска репутация			ІV. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	155	210	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
--- земи			4. Други резерви	22	22
--- сгради			Общо за група IV:	22	22
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други ДМА			--- Неразпределена печалба	283	302
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			--- Непокрита загуба		
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			Общо за група V:	283	302
1. Акции и дялове от предприятия в група			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	204	216
2. Предоставени заеми на предприятия в група					
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":	514	545
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.			--- отсрочени данъци		
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група IV:					
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":	155	210	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Финансов лизинг, в т.ч.		
1. Материали и суровини			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		

3. Стоки и продукция, в т.ч.:			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
--- продукция			до 1 година		
--- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		
Общо по група I:					
II. ВЗЕМАНЯ					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	30		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:	75	179	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.:	9		до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо по група II:		114	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр.,	50	
			до 1 година	50	
III. ИНВЕСТИЦИИ			над 1 година		
1. Акции и дялове на предприятия от група			8. Други задължения, в т.ч.:	21	34
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.			--- други задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
			над 1 година		
Общо по група III:			--- към персонала, в т.ч.:	1	
			до 1 година	1	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година		
1. Парични средства в брой			--- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	316	190	до 1 година		
Общо по група IV:		316	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч.:	20	34
			до 1 година	20	34
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		430	369	71	34
			до 1 година	71	34
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		585	579	585	579

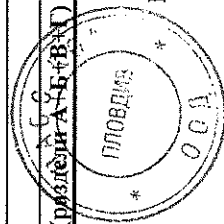
Дата : 20.02.2020 година

Съставител :

/Радостина Василева-Бакалска/

Ръководител :

/Николай Иванов/



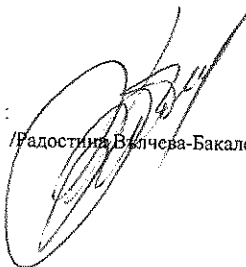
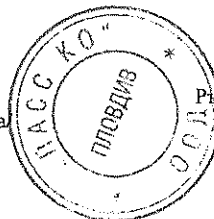
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА 01.12.2019 ГОДИНА - 31.12.2019 ГОДИНА

	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
				(хил. лв.)	
1. Намаление на зап. от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1144	615
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	25	106	а) Продукция		
а) суровини и материали			б) Стоки	846	219
б) външни услуги	25	106	в) Услуги	298	396
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	5	4	г) Други		
а) разходи за възнаграждения	4	3	2. Увеличение на зап. продукция и НП		
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :	1	1			
- осигур., свързани с пенсин			3. Разходи за придоб. активи по СН		
4. Разходи за амортизация и обезценка	55	57			
а) разходи за амортиз. ДА, в т.ч. :	55	57	4. Други приходи, в т.ч. :		
- разходи за амортизация	55	57	- приходи от финансиране		
- разходи за обезценка					
б) разходи за обезценка на текущ КА			ОБЩО приходи от оперативна дейност	1144	615
			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	829	214	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
а) балансова ст-ст на продадени активи	829	214	- прих. от участия в предпр. от група		
б) провизии			- други		
в) други					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	914	381			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин. активи	2	1	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц. разлики от пром. валутен курс	2	1	- прих. от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин. разходи	1	1	7. Други лихви и фин. приходи, в т.ч. :		
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат. разлики от опер. с фин. активи			- полож. разл. от опер. с фин. активи		
в) разходи за лихви			- полож. разл. от пром. на вал. курсове		
г) други	1	1	- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
8. Печалба от обичайната дейност	227	232	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
10. Общо Разходи	917	383	Общо Приходи	1144	615
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)			(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
10. Счетоводна Печалба	227	232	10. Счетоводна загуба		232
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	23	16			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	204	216	11. Загуба		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 + 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)	1144	615	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	1144	615

Дата : 20.02.2020 година

Съставител :

/Радостина Величева-Бакалска

Ръководител :

/Николай Иванов/



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2019 ГОДИНА - 31.12.2019 ГОДИНА

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1164	892	272	528	353	175
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)		8	(8)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		1	(1)			
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		19	(19)			
Плащания при разпределения на печалби		235	(235)			
Други парични потоци от основната дейност	114		114			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1278	1152	126	528	361	167
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестии. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					1	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.					1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					2	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1278	1152	126	528	363	165
Д. Парични средства в началото на периода			190			25
Е. Парични средства в края на периода			316			190

Дата : 20.02.2020 година

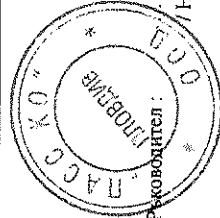
Съставител :

/Радостина Вълчева-Бакалска/

.....

Рководител :

Николай Иванов /



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ
"ПАСС КО" ООД
БУДЖЕТ 131079452
За 01.01.2019 ГОДИНА - 31.12.2019 ГОДИНА

(хил.лв.)

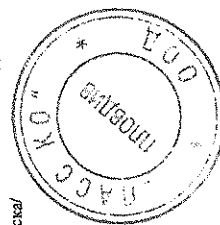
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законови	резерв от изкупления	резерв съст. Учред.	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба			
1	5	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Saldo в началото на отчетния период							22	302		216	545	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Saldo след промените в счетоводната политика и грешки												
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличение --- намаления								(235)			(235)	
6. Финансов резултат за текущия период								(235)			(235)	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличение --- намаления								216		204	204	
8. Покриване на загуба								216		(216)	216	
9. Последващи оценки на активи и пасиви --- увеличение --- намаление											(216)	
10. Други изменения в собствения капитал												
Saldo към края на отчетния период	5						22	283		204	514	
11. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период	5						22	283		204	514	

Дата : 20.02.2020 година

Составител :

Ръководител :
/Радостина Бунчева-Бакалска/

Ръководител :
/Николай Иванов /



ПАСС КО ООД ЕИК 131079452

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2019 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи											Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи						преоцен. стойност					Последваща оценка			преоцен. стойност			
	в началото						(4+5-6)					в края пер	отписана	начислен				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					12	13	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	394			394			394	127	57		184			184	210			
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																		
Обща сума I:	394			394			394	127	57		184			184	210			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч. :																		
--- земи																		
--- сгради																		
2. Машини, производ. оборудване и апаратура																		
3. Съоръжения и други ДМА																		
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																		
Обща сума II:																		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																		
1. Акции и дялове в предприятия от група																		
2. Предоставени заеми на предприятия от група																		
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.																		
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																		
5. Дългосрочни инвестиции																		
6. Други заеми																		
7. Изкупени собствени акции																		
Обща сума III:																		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																		
Обща сума IV:																		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	394			394			394	127	57		184			184	210			

Дата:

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА „ПАСС КО“ ООД, БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2019 Г ДО 31.12.2019 Г

1.Обща информация за предприятието

„ПАСС КО“ е учредено като Дружество с ограничена отговорност през 2003 година по фирмено дело № 4653/2003 година на Софийски Градски съд.

Дружеството е с предмет на дейност: Производство, търговия и монтаж на улични предпазни парапети, други улични съоръжения и маркировъчни табели, покупко-продажба на стоки, вътрешна и международна търговия, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни лица, маркетинг и реклама, дистрибуторство, участие като изпълнител и подизпълнител в международни проекти, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

Капиталът на Дружеството при регистрацията е в размер на 5000.00 /Пет хиляди лева/ лева, представляващ 50 дружествени дяла, всеки от по 100.00 /Сто лева/ лева, разпределени по следния начин:

- Хайнц Георг Хийкман – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева
- Николай Любомиров Иванов – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева

На 01.03.2017 година е подписан Договор за прехвърляне на Дружествени дялове, с който Хайнц Георг Хийкман прехвърля, чрез покупко-продажба на Жан Мартен Хийкман собствеността на всичките си 25 /Двадесет и пет/ дружествени дяла от капитала на „ПАСС КО“ ООД, всеки един на стойност от по 100 /Сто лева/ лева или на обща стойност от 2 500 /две хиляди и петстотин лева/ лева, равняваща се на 50% /Петдесет процента/ от капитала на „ПАСС КО“. Приема се нов Дружествен договор и капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

- Жан Мартен Хийкман – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева
- Николай Любомиров Иванов – 25 дяла x 100.00 лева = 2 500.00 лева

Адресът на управление на Дружеството е:

Град Пловдив, Район Южен, Квартал Коматеево, ул. Околовръстен път, имот 15006.
Управител на „ПАСС КО“ ООД е Николай Любомиров Иванов.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2019 година

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
- Приложения:
 - ✓ Справка за оповестяване на счетоводната политика;
 - ✓ Справка за нетекущите активи

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 2019 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2019 година.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на Българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско, както и с вътрешните правила на Дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Финансовият отчет за 2019 година 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.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- Когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- Когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени;

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

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

През 2019 година Дружеството е извършвало два вида дейност – предоставяло е за ползване сертификати за производство на предпазни парапети, както и търговия с Ограничителни системи за пътища и елементи за тях.

Дружеството е реализирало следните приходи:

- Приходи от услуги - 298 хил.лв.
- Приходи от продажби на стоки - 846 хил.лв.

Общо: 1144 хил.лв.

Във връзка със своята текуща дейност, са реализирани следните разходи:

- Разходи за външни услуги - 25 хил.лв.
- Разходи за амортизации - 55 хил.лв.
- Балансова стойност на продаден стоки-829 хил.лв.
- Разходи за възнаграждения - 4 хил.лв.
- Разходи за осигуровки - 1 хил.лв.
- Други финансови разходи - 1 хил.лв.

Общо: 915 хил.лв.

Финансовият резултат на дружеството е счетоводна печалба в размер на 227 хил.лв. Начислен е дължим корпоративен данък в размер на 23 хил.лв.

Всички разходи са начислявани по дебита на сметки от група 60 – Разходи по икономически елементи, а всички приходи по кредита на сметки от група 70 – Приходи по икономически елементи.

Приходите са признавани в момента на тяхното възникване /на извършване на услугите/.

Дружеството не е купувало и разходвало през годината материални запаси и няма налични такива на склад.

Дружеството е закупило стоки – Ограничителни пътни системи, на стойност 829 хил.лв, извършило е износ на същите и към 31.12.2019 година няма налични такива на склад.

През 2019 година „ПАСС КО“ ООД не е купувало и не притежава ДМА. Дружеството притежава ДНА с балансова стойност към 31.12.2019г.-155 хил.лв.

Начислени са амортизации на придобитите ДНА. Използван е линейният метод на амортизиране. Счетоводните амортизации са равни на данъчните, при ползвана ГАН 15%.

Не е извършвана преоценка на наличните ДНА.

През 2019 година Дружеството има назначен персонал по трудов договор. Дейността е осъществявана от Управителя - Николай Любомиров Иванов.

Към 31.12.2019 година Дружеството има вземания от свързани лица – „Юпитер 05“ ООД в размер на 75 хил.лв.

Към 31.12.2019 година Дружеството има задължения към свързани лица – „Юпитер 05“ ООД в размер на 50 хил.лв.

Задълженията на Дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на Дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

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

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2019 година е съставен на 20.02.2020 година в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС.

Той е приет и одобрен за публикуване от Общото събрание на дружеството на2020 година

През 2019г. има отразени Разходи по валутни операции в см.624 – 2 хил.лв

През 2019 година предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Не са правени и получавани дарения.

През 2019 година не са сключвани Договори за лизинг.

Няма доходи, получени от чужбина.

Дружеството няма участие в капитала на други предприятия и не е осъществявало съвместна дейност през 2019 година.

Дружеството не притежава финансови инструменти, които са носители на рискове за финансовото състояние на предприятието.

Дружеството не е отразило загуби от обезценка на активи.

Дружеството не е отразявало през 2019 година провизии, условни задължения и условни активи.

Дружеството не е отразявало през 2019 година инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2019 година биологични активи.

Дружеството не е осъществявало научно-развойна и изследователска дейност и иновации през 2019 година.

29.09.2020 година

Управител:.....
/Николай Иванов/