

БИК по БУЛСТАТ

0 3 0 4 0 0 1 8 5

БАЛАНС
на "ПАШОВ И СИН" ЕООД, гр. Самоков
към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (Лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	Предходна година
A	1	2	A	1	2
А. Нетекущи активи			А. Собствен капитал		
I. Нетекущи материални активи			I. Основен капитал		
Земи /терени/			Основен капитал, изискващ регистрация	5	5
Сгради и конструкции					
Машини и оборудване	1				
Съоръжения					
Транспортни средства	6	12			
Офис оборудване	5	5			
Други нетекущи материални активи					
Разходи за придобиване и ликвидация на НМА					
Общо за група I:	12	17	Общо за група I:	5	5
II. Нематериални активи			II. Резерви		
Права в/у собственост					
Програмни продукти			Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
			Целеви резерви		
			в т. ч. общи резерви		
Общо за група II:			в т. ч. други резерви		
			Общо за група II:		
III. Нетекущи финансови активи					
Дялови участия :			III. Финансов резултат		
в , т.ч. в:					
- дъщерни предприятия			Натрупана печалба /загуба/		-23
- смесени предприятия			в т.ч. неразпр. печалба		-23
- асоциирани предприятия			в т. ч. непокрита загуба	-29	
- други предприятия			Текуща печалба /загуба /	-12	-6
Други			Общо за група III:	-41	-29
			Общо за раздел А	-36	-24
Нетекущи вземания в т.ч. :			Б. Нетекущи пасиви		
- от свързани предприятия			I. Нетекущи задължения		
Общо за група III:			Задължения към свързани предприятия		
IV. Търговска репутация			Задължения към финансови предприятия		
V. Разходи за бъдещи периоди			Други дългосрочни задължения		
Общо за раздел А:	12	17	Общо за група I:		
Б. Текущи активи			II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
I. Материални запаси			Общо за раздел Б:		
Материали			В. Текущи пасиви		

Продукция			I. Текущи задължения		
Стоки	21	19	Задължения към свързани лица	84	68
			Задължения към финансови предприятия		
			в т.ч. към банки		
Незавършено производство			Задължения към доставчици и клиенти		1
			Задължения по търговски заеми		
Общо за група I:	21	19	Задължения към персонала		1
II. Текущи вземания			Задължения към осигурителни предприятия		
			Данъчни задължения	1	
Вземания от клиенти и доставчици		1	Други текущи задължения		
			Провизии		
			Общо за група I:	85	70
Данъци за възстановяване	1		II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Други текущи вземания			Общо за раздел B:	85	70
Общо за група II:	1	1			
III. Текущи финансови активи					
Други текущи финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства и еквиваленти					
Парични средства в брой					
Парични средства в безсрочни депозити	15	9			
Блокирани парични средства					
Общо за група IV:	15	9			
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо за раздел B:	37	29			
Сума на актива A+B	49	46	Сума на пасива A+B+V	49	46
B. Условни активи:			Д. Условни пасиви:		

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....



ОТЧЕТ
за доходите
на **“ПАШОВ И СИН” ЕООД** гр. Самоков
за 01.01.2015 – 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума (Хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	Предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи с икономически характер			I. Нетни приходи от продажба на:	386	
Разходи за материали	20	11	Продукция		
Разходи за външни услуги	15	15	Стоки	371	228
Разходи за амортизации	8	7	Услуги	15	16
Разходи за персонал	15	16	Други		
			Общо за група I:	386	244
Други оперативни разходи			II. Приходи от финансирання		
В т. ч.:			В т. ч. от правителството		
- обезценка на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			Приходи от лихви		
Общо за група I:	58	49	В т. ч. лихви от свързани предприятия		
II. Суми с корективен характер			Приходи от съучастия в т. ч. дивиденди		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	340	201			
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА по стопански начин					
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
в т.ч. увеличение намаление					
Приплоди и прираст на животните			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други суми с корективен характер			Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	340	201	Общо за група III:		
III. Финансови разходи			Общо приходи от дейността (I + II + III):	386	244
Разходи за лихви в т. ч. лихви към свързани предприятия			Загуба от обичайната дейност	12	6

Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:					
Ощо разходи за дейността(I+II+III)	398	250			
Печалба от обичайна дейност					
Б. Извънредни разходи					
Общо разходи: (А+Б)					
В.Счетоводна печалба					
Разходи за данъци			Б. Извънредни приходи		
- Данъци от печалбата			Общо приходи (А+Б)	386	244
- Други			Счетоводна загуба	12	6
Г. Печалба за периода			В. Загуба за периода	12	6
Всичко (А+Б+В)	398	250	Всичко (А+Б+В)	398	250

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:



БИК по БУЛСТАТ

0 3 0 4 0 0 1 8 5

СПРАВКА
за паричните потоци по прекия метод
на "ПАШОВ И СИН"- ЕООД, гр. Самоков
към 31.12.2015 г.

(Хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	460	449	11	312	295	23
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		15	-15		13	-13
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						
Други парични потоци от основна дейност	16	2	14	15	10	5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	476	466	10	318	308	10
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	-4		2	-2
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)		4	-4		2	-2
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						
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)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В):	476	470	6	318	310	8
Д. Парични средства в началото на периода			9			1
Е. Парични средства в края на периода			15			9

Дата: 29.02.2016 г.

СЪСТАВИТЕЛ:.....

РЫКОВОДИТЕЛ:.....





БИК по БУЛСТАТ

0 3 0 4 0 0 1 8 5

ОТЧЕТ

за собствения капитал на "ПАШОВ И СИН" ЕООД, гр. Самоков
към 31.12.2015 г.

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собств. капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	обща	специализирани	Други	печалба	загуба	
Салдо в началото на отчетния период	5								
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.:									-24
- увеличение									
- намаление									
2. Финансов резултат за текущия период									
3. Разпределения на печалбата:									-12
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	5								-36
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация									
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5								-41
									-36

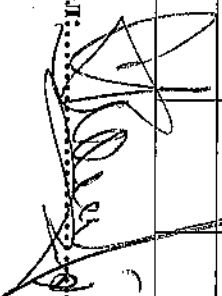
(Хил. ле)

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:.....



Ръководител:.....





ЕИК по БУЛСТАТ

Приложение към ГФО

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

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на "Пашов и син"-ЕООД, гр. Самоков за 2015г.

В МСС 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 международни 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 5 000,00 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, 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 2015 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2015 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти, които са приложими за 2015 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2015 година.

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

Финансовият отчет за 2015 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 2015 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 и компютъра е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 22 от ЗКПО - в сила за 2015 год.; Начисляването на амортизации за счетоводни и данъчни цели е отразено в отчета.

б. Предприятието не разполага и не отчита други нетекущи материални и нематериални активи;

в. Методите за амортизация на амортизируемите нетекущи активи, прилагани през 2015 г. ще се прилагат и през 2016 г.;

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

а. Основните материали - по среднопретеглена цена;

б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по среднопретеглена цена;

в. Амбалажните материали и резервните части - по среднопретеглена цена;

2.2.3. Производствените и общопроизводствените разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Предприятието е извършвало услуги през 2015г. – счетоводни. Отчетени производствени и общопроизводствени 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. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.5. Приходите от продажби се признават както следва:

а. За 2015 г. са извършвани продажби на услуги, за признаване на приходите е използван метода "завършен договор" - след фактурирането на клиентите;

б. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС 18 Приходи.

2.2.6. Други оповестявания:

а. В счетоводния баланс не са представени стоково-материалните запаси към 31.12. 2015 г., тъй като предприятието не разполага с такива и съответно не е извършвана преоценка на материални запаси през 2015 г.;

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

в. През 2015 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 МСС 8 –Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.

е. Сумите на временните разлики за 2015 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в справката за временните данъчни разлики, която е съставна част от приложението;

ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 700,00 лева. Първоначалната оценка на нетекущите материални активи (НМА) и нематериалните активи (НА) се извършва по цена на придобиване, себестойност; При последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;

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

- за 2015 г. има 3 наети лица по трудово правоотношение.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсации във формата на акции и дялове; както и по други програми за дългосрочни доходи през 2013 година;

- к. През 2015 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци;
- л. През 2015 г. не са осъществявани бизнескомбинации;
- м. Предприятието няма отношения със свързани лица;
- н. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2015 г.
- о. Предприятието не е работило през 2015 г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 – Финансови инструменти: признаване и оценяване;
- п. Предприятието няма преустановявани дейности през 2015 година.
- р. През 2015 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;
- с. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;
- т. Предприятието не е отчитало през 2015 година биологични активи;
- у. Ръководството на предприятието ще поддържа дейността му в съответствие с принципа „действуващо предприятие“;

2.2.7. Приложение.

Към настоящето се прилагат Справки от 1 до 28, съставляващи „Годишен отчет за дейността на нефинансовите предприятия за 2015 г“.

29.02.2016г.

Ръководител:

/Ст. Пашов/

Съставител:

/Ст. Пашов/

