

До Едноличния собственик
на "Ван Холдинг" ЕООД
Тук

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „Ван Холдинг“ ЕООД към 31 декември 2015 година, включващ : Отчет за финансовото състояние /баланс/ към 31 декември 2015 г., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

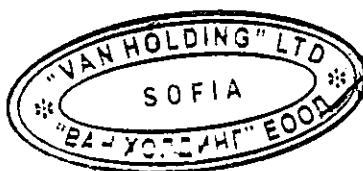
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСС-МСФО/, приети за прилагане в Европейския съюз и в Република България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.



ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Ван Холдинг“ ЕООД към 31 декември 2015 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане/МСС-МСФО/.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

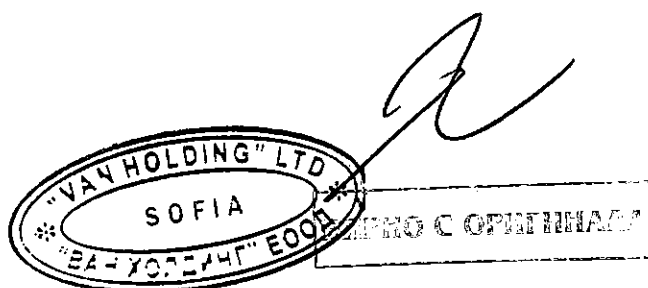
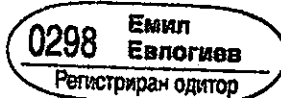
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с приложения Доклад за дейността, за изготвянето на който също така е отговорно Ръководството на предприятието. Този доклад не е част от годишния финансов отчет. Считаме, че съдържанието му съответства на съдържанието на одитирания годишен финансов отчет на предприятието.

София ул. "Славянска" 29А, ет. 2, офис 7

Регистриран одитор:

Дата: 25.05.2016 год.

Емил Евлогиев – д.е.с.



**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД 31.ДЕКЕМВРИ 2015 Г.
ВАН ХОЛДИНГ ЕООД**

	2015 г.	2014 г.
А. АКТИВ:		
I. Нетекущи активи		
1. Земя	7 731	7 731
2. Сгради	10 566	11 045
3. Машини и съоръжения	1 161	2 322
4. Други	1 026	1 139
Б. Нематериални активи		
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :	20 484	22 237
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	5 555	4 587
- стоки	5 555	4 587
2. Търговски и други вземания	1 015	826
- от клиенти и доставчици	898	654
- други краткосрочни вземания	117	172
3. Парични средства и парични еквиваленти	30 030	24 277
- парични средства в брой	2 457	2 401
- парични средства в банкови сметки	27 573	21 876
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :	36 600	29 690
ОБЩО АКТИВИ :	57 084	51 927
Б. ПАСИВ :		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
Основен капитал		
- записан капитал	5	5
2. Резерви	40 600	36 112
3. Печалба /загуба/		
- печалба от текущия период	4 556	4,488
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :	45 161	40 605
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	10 434	9 559
2. Данъчни задължения	329	365
3. Задължения към персонала	682	720
4. Задължения към осигурителни предприятия	207	223
Б. Други текущи пасиви	271	455
ОБЩО ПАСИВИ :	11 923	11 322
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	57 084	51 927

Дата: 31. 03. 2016

Ръководител:

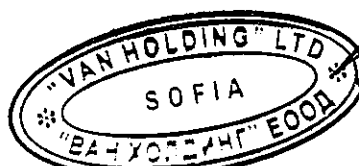
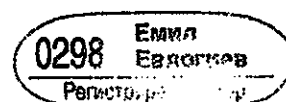
В. НИКОЛОВ

Съставител:

П. НИКОЛОВА



ЗАВЕРИЛ



ОБЩО С ОРИГИНАЛ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД 31.ДЕКЕМВРИ 2015 Г.
ВАН ХОЛДИНГ ЕООД

	2015 г.	2014 г.
A. АКТИВ:		
I. Нетекущи активи		
1. Земя	7 731	7 731
2. Сгради	10 566	11 045
3. Машини и съоръжения	1 161	2 322
4. Други	1 026	1 139
Б. Нематериални активи		
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :	20 484	22 237
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	5 555	4 587
- стоки	5 555	4 587
2. Търговски и други вземания	1 015	826
- от клиенти и доставчици	898	654
- други краткосрочни вземания	117	172
3. Парични средства и парични еквиваленти	30 030	24 277
- парични средства в брой	2 457	2 401
- парични средства в банкови сметки	27 573	21 876
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :	36 600	29 690
ОБЩО АКТИВИ :	57 084	51 927
Б. ПАСИВ :		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
Основен капитал		
- записан капитал	5	5
2. Резерви	40 600	36 112
3. Печалба /загуба/		
- печалба от текущия период	4 556	4 488
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :	45 161	40 605
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	10 434	9 559
2. Данъчни задължения	329	385
3. Задължения към персонала	682	720
4. Задължения към осигурителни предприятия	207	223
Б. Други текущи пасиви	271	455
ОБЩО ПАСИВИ :	11 923	11 322
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	57 084	51 927

Дата: 31. 03. 2016

Ръководител:

В. НИКОЛОВ

Съставител:

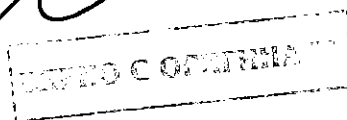
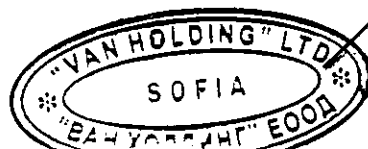
П. НИКОЛОВА

Завършен

0298

Емил
Евлогиев

Регистратор - одитор



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума -хил. лв.	
	2015	2014
1	2	3
Приходи от продажби		
- стоки	108 577	89 405
- други	-	12 144
Други доходи	-	107
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Балансова стойност на продадени активи	(87 425)	(81 331)
Капитализирани собствени разходи	-	-
Общо доходи	21 152	20 325
Разходи за суровини и материали	(411)	(423)
Разходи за външни услуги	(3 163)	(2 840)
Разходи за персонала	(10 898)	(9 994)
Разходи за амортизации	(2 045)	(2 175)
Нетни Финансови приходи (разходи)	428	102
Печалба преди данъци	5 063	4 995
Разход за данък върху дохода	(507)	(507)
Печалба за периода	4 556	4 488
Сума на всеобхватния доход за периода	4 556	4 488

Дата: 31.03.2016 г.

Ръководител:

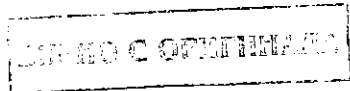
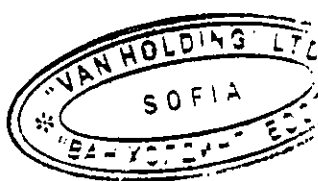
В. Николов



Съставител:

П. Николова

Завършен Е



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума -хил. лв.	
	2015	2014
1	2	3
Приходи от продажби		
- стоки	108 577	89 405
- други	-	12 144
Други доходи	-	107
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Балансова стойност на продадени активи	(87 425)	(81 331)
Капитализирани собствени разходи	-	-
Общо доходи	21 152	20 325
Разходи за суровини и материали	(411)	(423)
Разходи за външни услуги	(3 163)	(2 840)
Разходи за персонала	(10 898)	(9 994)
Разходи за амортизации	(2 045)	(2 175)
Нетни Финансови приходи (разходи)	428	102
Печалба преди данъци	5 063	4 995
Разход за данък върху дохода	(507)	(507)
Печалба за периода	4 556	4 488
Сума на всеобхватния доход за периода	4 556	4 488

Дата: 31.03.2016 г.

Ръководител:

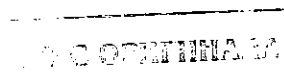
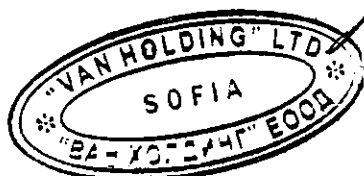
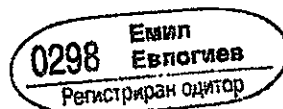
В. Николова



Съставител:

П. Николова

Заверил Ел



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД

към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 г.	2014 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	107 680	121 768
Плащания на доставчици	(88 715)	(104 128)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(8 711)	(9 275)
Платени данъци върху дохода	(504)	(507)
Други парични потоци от основна дейност	(3 708)	(122)
Платени и получени лихви и комисионни	(7)	232
Платени дивиденди	-	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	6 035	7 968
Парични потоци от финансова дейност	(2)	(5)
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(280)	(764)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(280)	(764)
Изменение на паричните средства през годината	5 753	7 199
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	24 277	17 078
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	30 030	24 277

Дата: 31.03.2016 г.

Съставител: _____

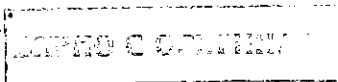
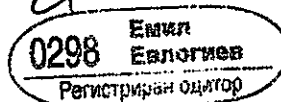
П.НИКОЛОВА

Ръководител: _____



В.НИКОЛОВ

Задържа



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД

към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 г.	2014 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	107 680	121 768
Плащания на доставчици	(88 715)	(104 128)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(8 711)	(9 275)
Платени данъци върху дохода	(504)	(507)
Други парични потоци от основна дейност	(3 708)	(122)
Платени и получени лихви и комисионни	(7)	232
Платени дивиденди	-	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	6 035	7 968
Парични потоци от финансова дейност	(2)	(5)
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(280)	(764)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(280)	(764)
Изменение на паричните средства през годината	5 753	7 199
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	24 277	17 078
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	30 030	24 277

Дата: 31.03.2016 г.

Съставител:

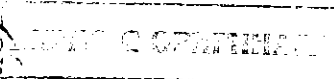
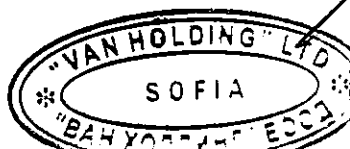
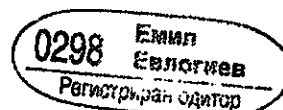
П.НИКОЛОВА

Ръководител:



В.НИКОЛОВ

Заведен Е



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД

към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2014 г	5	36112	4488	40605
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		36112	4488	
Печалба за 2014 г.		4488	-4488	
Салдо на 31 декември 2014г.	5	40600	4488	40605
Салдо на 1 януари 2015 г	5	40600		40605
Печалба, разпределена и отнесена в резервите				
Печалба за 2015 г.			4556	4556
Салдо на 31 декември 2015г.	5	40600	4556	45161

Дата: 31.03.2016 г.

Съставил:

П.НИКОЛОВА

Ръководител:

SOFIA

"ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД

Завършил

0298

Емил
Евлогиев

Регистриран одитор



НЕ СЪДЪРЖА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВАН ХОЛДИНГ" ЕООД

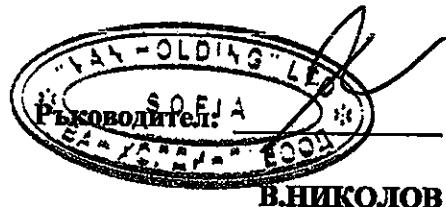
към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2014 г	5	36112	4488	40605
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		36112	4488	
Печалба за 2014 г.		4488	-4488	
Салдо на 31 декември 2014г.	5	40600	4488	40605
Салдо на 1 януари 2015 г	5	40600		40605
Печалба, разпределена и отнесена в резервите				
Печалба за 2015 г.			4556	4556
Салдо на 31 декември 2015г.	5	40600	4556	45161

Дата: 31.03.2016 г.

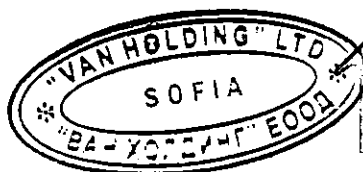
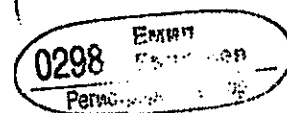
Съставил:

П.НИКОЛОВА



В.НИКОЛОВ

Завършен



ИЗДАНО С ОДОБРЕНИЕ

ВАН ХОЛДИНГ ЕООД

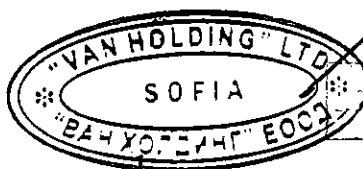
Пояснителни сведения КЪМ Годишния финансов отчет за 2015 г.

Управител: В. Николов

**Адрес на управление:
гр.София, кв.Симеоново**

ул."Момина сълза" № 14 А

Одитор: д.е.с. Емил Евлогиев



Съдържание:

БАЛАНС ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. Информация за предприятието**
- 2. Счетоводна политика на предприятието**
- 3. Приходи от дейността**
- 4. Разходи за дейността**
- 5. Данъчно облагане**
- 6. Имоти, машини и оборудване**
- 7. Нематериални дълготрайни активи**
- 8. Материални запаси**
- 9. Търговски и други вземания**
- 10. Парични средства и парични еквиваленти**
- 11. Капитал и резерви**
- 12. Търговски и други задължения**
- 13. Задължения за данъци**
- 14. Задължения към персонала**
- 15. Сделки със свързани лица**
- 16. Събития след датата на баланса**



ЛЕГНО С ОГНЕТИ

Годишен финансов отчет за 2015 г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ВАН ХОЛИДИНГ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 20200/1993г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление:

Гр.София, ТД „ГОЛЕМИ ДАНЪКПЛАТЦИ И ОСИГУРИТЕЛИ“, КВ.СИМЕОНОВО
Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с хранителни и нехранителни стоки в търговски обекти, част от Търговска верига „ФАНТАСТИКО“

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз с Регламент /ЕО/ 1126/03.11.2008 год.

При съставянето на отчета Дружеството се съобрази и с новоприетите стандарти и разяснения, както и с измененията на някои от тях.

Пакета на настоящия финансов отчет съдържа:

- отчет за финансовото състояние към края на 2015 г.;
- отчет за всеобхватния доход според същността на разходите за 2015 г.;
- отчет за промените в собствения капитал за 2015 г.;
- отчет за паричните потоци за 2015 г.;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2014 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

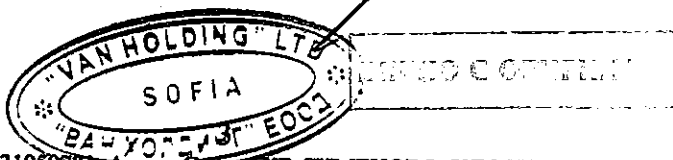
Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2014г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСС.

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи



Годишен финансов отчет за 2015 г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

Приходите от продажби на стоки и активи се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.

Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.

Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени. В тези случаи авансово получените суми за бъдещи доставки и услуги се отчитат като разчет. След предаването на стоките и услугите се отчита прихода от продажби.

Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.

Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 700 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.

Последващите разходи, свързани с поддръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%

Годишен финансов отчет за 2015 г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евентуална обезценка на МЗ до нетната им реализуема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава в периода на възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения



Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удържки.

Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наестите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущата данъчна ставка за 2015 г. е в размер на 10%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 108 577 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки – 108577 х.лв.

Финансови приходи - в размер на 572 х.лв са формирани от:

- полож. разлика от вал. операции – 4 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки – 568 х.лв.

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. Разходи за материали – 411 х.лв.

Включени са начислените средства за горива – 44 х.лв, канцеларски материали -10 х.лв., консумативи - 12 х.лв, материали за ремонти- 107 х.лв. и работно облекло 33 х.лв.. и други 205 х.лв.

2. Разходи за външни услуги – 3163 х.лв

Отразени са средствата за наеми – 90 х.лв., телекомуникации - 55 х.лв, реклами и обяви – 105 х.лв, охрана и застраховки -0 х.лв; вода – 80 х.лв., ел.енергия 1752 х.лв.; топлофикация -28 х.лв. и други 1053 х.лв.

3. Разходи за амортизации – 2045 х.лв.

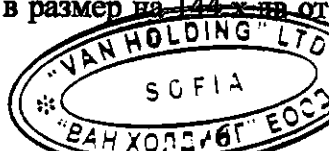
Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

4. Разходи за персонала – 10898 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения - 9393 х.лв; За осигуровки – 1505 х.лв.. В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния брой на персонала на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

5. Отчетна стойност на продадените стоки – 87425 х.лв.

6. Финансови разходи – в размер на 144 х.лв от тях 144 х.лв. - начислените банкови комисионни.



Годишен финансов отчет за 2015 г. на „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им. Спазено е изискването за недопускане на компесиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2015 г. са:

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ /Х.ЛВ/	2015 Г.	2014 Г.
Год.данъчна печалба по дан деклар.	5063 х.лв.	4995 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	507 х.лв,	507 х.лв,
Счетоводна печ.преди данъка	4556 х.лв.	4488 х.лв.
Печалба / балансова/	4556 х.лв.	4488 х.лв.

6. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв.

ОТЧ.СТОЙНОСТ					
ЗЕМЯ	ИМОТИ	МАШИНИ	ДРУГИ		
С-до 01.01.15	7731	12997	11416	-	2322
придобити / продадени	-		138	-	152/11
С-до 31.12.15	7731	12997	11554	-	2463
Амортизации					
С-до 01.01.15		1951	9093	-	1183
начислени		480	1300	-	265/11
отписани					
С-до 31.12.15		2431	10393	-	1437
Баланс.ст.ДМА	7731	10566	1161	-	1026
Към 31.12.15г.					

7. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ - в х.лв. - няма

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2015	2014Г.
1. Материали / амбалаж /	2 х.лв.	0 х.лв.
2. Стоки	5553 х.лв	4587 х.лв,
Общо:	5553 х.лв	4587 х.лв

Всички представени към 31.12.2015 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2015 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2015 Г.	2014 Г.
1. Клиенти и доставчици	898 х.лв	654 х.лв
2. Данъци за възстановявяв.		
3. Други кратк.вземания	117 х.лв	172 х.лв
4. Предплатени разходи		
Общо:	1015 х.лв	826 х.лв

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2015Г.	2014Г.
Разплащат.сметки	27 573 х.лв	21 876 х.лв
Пар.средства в каса	2 457 х.лв	2 401 х.лв
Общо:	30 030 х.лв	24 277 х.лв

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2015г. дружеството формира собствен капитал в размер на 45 161 х.лв, разпределен както следва:

1. ОСНОВЕН КАПИТАЛ:	5 х.лв
2. ОБЩИ РЕЗЕРВИ:	40600 х.лв.
3. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА:	
4. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА:	4 556 х.лв.

Печалбата от 2014 година в размер на 4488 х.лв. попълва „Общи резерви“ на фирмата.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2015Г.	2014Г.
Задълж.към доставчици	10434 х.лв	9559 х.лв
Други текущи пасиви	271 х.лв.	455 х.лв.
Общо:	10 705 х.лв	10014 х.лв

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНИИ

	2015Г.	2014Г.
Данък печалба	3 х.лв.	1 х.лв. -
ДДС	261 х.лв.	295 х.лв. -
Данък в/у дохода	65 х.лв.	69 х.лв. .
Общо:	329 х.лв	365 х.лв. -

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2015 Г.	2014 Г.
Задължения към персонала	682 х.лв	720 х.лв
Задължения към осигурителни предприятия	207 х.лв	223 х.лв
Общо:	889 х.лв	943 х.лв

Задълженията към персонала са в размер на 682 х.лв и включват начислените, но изплатени през м.01.2016 г. възнаграждения за месец декември.

Задължения към осигурителни предприятия в размер на 207 х.лв са разпределени по фондове, както следва: за ДОО – 122 х.лв; за ДЗПО – 31 х.лв; за здравно осигуряване - 54 х.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител:

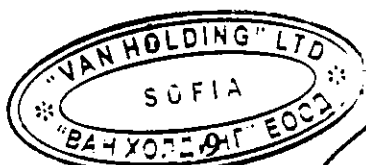


/ П.НИКОЛОВА /

Управител:



/ В.НИКОЛОВ /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ВАН ХОЛДИНГ“ ЕООД

За годината приключваща на 31.12.2015

1. Правен статут и предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с хранителни стоки.

„ВАН ХОЛДИНГ“ е фирма, която е част от ТВ „Фантастико“
Търговската ѝ дейност се осъществява чрез експлоатирането на два броя супермаркети и седем броя хипермаркети позиционирани в различните квартали на София. В Дружеството работят 714 броя работници и служители.

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2015 година и непрекъснато обновяване на съществуващите. Не по малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде непрекъснато допълван съобразно потребностите на търсенето на нови стоки.

2. Приложима база

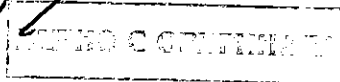
2.1. Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, приети от Европейската комисия.

Всички данни за 2015 и за 2014 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, всеобхватният отчет за доходите и отчета за паричните потоци за 2015 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.



2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Имоти, машини съоръжения и оборудване са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им намалени с размерът на начислената амортизация. Възприет е стойностен праг 750 лева.

2.3.2. Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестрана валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 година.

2.3.5. паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 година. Фирмата няма блокирани средства.

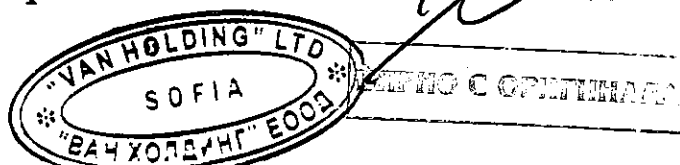
2.3.6. В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

2.3.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

2.4. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизацируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод. За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

I. Сгради съоръж. и пред. устройства	4%
II. Машини и оборудване	30%
III. Транспортни средства /без автом./	10%
IV. Компютри, софтуери	50%
V. Автомобили	25%
VI. Други материални и немат. активи	15%



През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

3. БАЛАНС

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Имоти, машини и оборудване

	Земя Сгради и оборуд.	Машини и оборуд. и др.	Автомоб.	Други Р/ди за активи придоб.	Общо
Отч.с/ст с/до 01.01.2015	20728	11416	-	2304 18	34466
постъп.	0	138		141 11	290
излезли	-	0		11	11
с/до 31.12.2015	20728	11554		2434 29	34745
натрупана амортиз.					
с/до 01.01.15	1951	9093		1183 0	12227
Амортиз.2015	480	1300		265	2045
Аморт.на					
Излезли	-	0		11	11
Натрупана	2431	10393		1437 0	14261
Баланс.					
с/ст31.12.15	18297	1161		997 29	20484

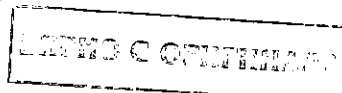
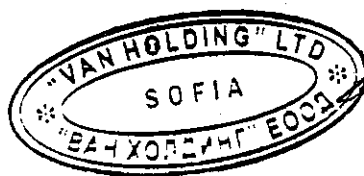
3.1.2. Нематериални активи - няма

3.2. Текущи активи

3.2.1. Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31.12.2015	31.12.2014
Материали	2	-
Стоки	5553	4587
общо	5555	4587



Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

3.2.2.търговски вземания

	31.12.2015	31.12.2014
	Хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	898	654
Други вземания	117	172
Общо вземания	1015	826

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2015 година са от депозити и ДДС от покупка на стоки осчетоводени в сметка 4531 през м.декември 2015 г и посочени за приспадане в „Регистър дневник на покупките” за м.януари 2016 г.

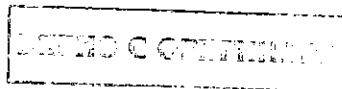
3.2.3.Парични средства

	31.12.2015	31.12.2014
	Хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лв.	30030	24277
Парични ср/ва в		
Чуждустранна валута	-	-
Общо	30030	24277

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства. От наличните парични средства са прехвърляни средства по срочни банкови депозити, които носят лихви.

3.3.Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2015 година възлиза на 40 600 х.лв. Печалбата от предходната 2014 година е осчетоводена в „резерви”, а печалбата за текущата финансова година, която възлиза на 5063 х.лв. след начисляване на полагащият се дънък е 4556 х.лв.



3.4. Текущи пасиви

3.4.1.Търговски задължения

	31.12.2015	31.12.2014
	х.лв.	х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставчици	10434	9559
общо	10434	9559

Задължението към доставчиците възлизащо на 10434 х.лв. е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговски договори.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2015	31.12.2014
	х.лв.	х.лв.
Персонал	682	720
Осигурител ни 30	207	223
Данъчни задължения	329	365
Други	271	455
Общо	1489	1763

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са изцяло начислени към 31.12.2015 година , задълженията към персонала са работна заплата за м.декември 2015 година възлизат на 682 хил.лева, а задълженията за осигурителни и здравни вноски за м.декември са 207 хил.лв.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски в размер на 3018.33 лв., ДОД 639.33 лв., ДОО 206987.77лв, ДДС 260417.78 лв.

По годишна данъчна декларация за 2015 година е начислен корпоративен данък в размер на 507018.33 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 504000,00 лева,остава за превеждане 3018. 33 лева.

4.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби 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 изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1. Приходи

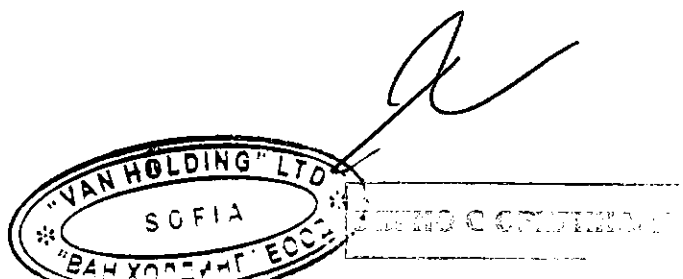
	31.12.2015	31.12.2014
	Хил.лв.	Хил.лв.
От продажба на стоки	108577	101656
Други	572	232

Търговският оборот за 2015 година е 108 577 х.лева. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване при продажбата на стоки допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико“ има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици. Продажбата на собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби. Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложиш името си на нов продукт, който не си произвел сам. Около 297 артикула са с марката FF вкус FF дом. През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на държавни учреждения и частни фирми както и с ваучери за храна.



4.2.Разходи

Направените разходи през отчетният период са 103942 х.лв..

Спрямо предходната година увеличението на разходите на 100 лева продажби ,свързани с увеличените обем продажби и свързаните с това консумативи/ел.енергия, вода материали/, по-високото заплащане на положеният труд.

Разходите за амортизации са в размер 2 045 х.лв..

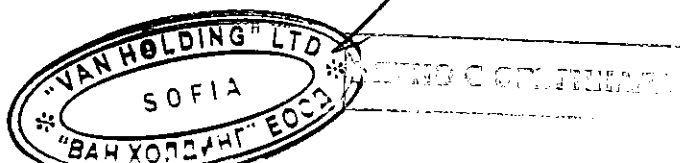
Разходи свързани с персонала:

	31.12.2015	31.12.2014
	х.лв.	х.лв.
Разходи за заплати	9393	8597
Обезщетения		
Социално и здравно осигуряване	1505	1397
Общо разходи за персонала	10898	9994
Бройки персонал	714	757

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал с разходите за заплати в новоткрити обекти през 2015 година като за едно лице от персонала тя е 1096 лв.

4.3.Нетни финансови приходи /разходи/

	31.12.2015	31.12.2014
	Х.лв.	Х.лв.
Приходи от лихви	568	232
Полож.разлика от вал.опер.	-	3
Други финансови приходи		
Отрицателна разлика от вал.операции	4	/3/
Други финансови р/ди	/144/	/130/
Нетни финансови приходи/разходи/	428	102



5.Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2015 година е 5 063 225.00 лв., която е коригирана в увеличение с 2 052 222.79 лв. и в намаление 2 045 264.50 лв., така полученият облагаем доход 5 070 183. 29 лв. е с данъчна ставка 10%, а начисленият данък е 507 018. 33 лв. и след приспадане на преведения аванс от 504 000. 00 лв., остава разлика за внасяне 3018.33 лева.

6.Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро. Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

Имайки в предвид изложеното смятаме, че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

7.Събития след датата на баланса

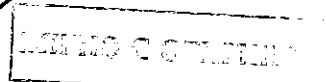
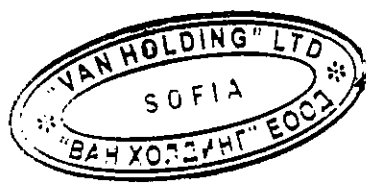
Не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/одобри от комисията на ЕС.

Ръководството е на мнение че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2015 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.



Гл.счетоводител: 
/П.Николова/

Управител: 
 /В.Николов/

30.03.2016 година