ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: 01 Януари 2017 година
до: 31 Декември 2017 година

АП АСЕТС ООД

АДРЕС: **Община гр. Варна, с. Тополи, ул. "Медвен" 16**

ЕИК: 202618894

Дата: 01 Март 2018 **Управител: Петя Костадинова**

Град: Варна **Съставител: Снежана Иванова**

Пред-приятие	АП АСЕТС ООД	ЕИК:	202618894
Адрес:	бщина гр. Варна, с. Тополи, ул. "Медвен"		

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АП АСЕТС ООД

към 31 Декември 2017 година

АКТИВ *Сума (хил.лева)*

Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо нематериални активи:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	134	140
- земи;	12	12
- сгради;	122	128
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане		
Общо дълготрайни материални активи:	**134**	**140**
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 смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
- номинална стойност		
Общо дългосрочни финансови активи:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**134**	**140**
В. Текущи активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция;		
- стоки;		
4. Предоставени аванси		
Общо материални запаси		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25	21
- над една година;		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
- над една година;		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над една година;		
4. Други вземания		
Общо вземания	***25***	***21***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
- номинална стойност		
3. Други инвестиции		
Общо инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой;		1
- в безсрочни сметки (депозити);	1	
Общо парични средства	***1***	***1***
Общо за раздел В:	**26**	**22**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА:	**160**	**162**

ПАСИВ

Сума хил.лева

Раздели, групи, статии	година	година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	151	151
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо резерви:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(3)	2
- неразпределена печалба;	3	3
- непокрита загуба.	(6)	(1)
VI. Текуща печалба (загуба)	(4)	(5)
Общо за раздел А:	**144**	**148**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч. отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо провизии и сходни задължения:		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми, в т.ч.		
- до една година, в. т.ч.:		
- конвертируеми;		
- над една година, в. т.ч.:		
- конвертируеми, над една година;		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
- до една година;		
- над една година;		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
- до една година;		
- над една година;		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- до една година;		
- над една година;		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
- до една година;		
- над една година;		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- до една година;		
- над една година;		
7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- до една година;		
- над една година;		
8. Други задължения, в т.ч.:	16	14
- до една година;	16	14
- над една година;		
- към персонала, в т.ч.:		
- до една година;		
- над една година;		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		1
- до една година;		1
- над една година;		
- данъчни задължения, в т.ч.:	5	3
- до една година;	5	3
- над една година;		
Общо за раздел В, в т.ч.:	16	14
- до една година;	16	14
- над една година;		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
- финансирания;		
- приходи забъдещи периоди;		
СУМА НА ПАСИВА	**160**	**162**

Дата: 01 Март 2018

Съставител:
/Снежана Иванова/

Град:Варна

Управител:
/Петя Костадинова/

"АПАРЕТС" ЕООД ВАРНА BULGARIA VARNA

Пред-приятие	АП АСЕТС ООД	ЕИК:	202618894
Адрес:	Община гр. Варна, с. Тополи, ул. "Медвен" 16		

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АП АСЕТС ООД
за периода 01 Януари 2017 година - 31 Декември 2017 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	7	5
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			*а) продукция*		
а) суровини и материали;			*б) стоки*		
б) външни услуги			*в) услуги*	7	5
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	3	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения;	4	3	Разходи за придобиване на активи по		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			3. стопански начин		
- осигуровки свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч.:		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	6	*- приходи от финансирания*		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	6			
- разходи за амортизация	6	6	***Общо приходи от оперативна дейност:***	7	5
- разходи за обезценка					
- разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) б) активи			Приходи от участия в дъщерни,		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	1	5. асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
а) балансова стойност на продадените активи			*- приходи от участия в предприятия от група*		
б) провизии			Приходи от други инвестиции и заеми,		
Общо разходи за оперативна дейност:	11	10	6. признати като нетекущи (дългосрочни)		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*- приходи от предприятия от група*		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			*а) приходи от предприятия от група;*		
а) разходи свързани с предприятия от групата			*б) положителни разлики от операции с финансови активи*		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			*в) положителни разлики от промяна на валутни курсове*		
Общо финансови разходи:			***Общо финансови приходи:***		
8. Печалба от обичайната дейност			**8. Загуба от обичайна дейност**	4	5
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	11	10	**Общо приходи**	7	5
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	4	5
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)			**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	4	5
Всичко (Общо разходи +11+12+13):	11	10	***Всичко (Общо приходи +10)***	11	10

Дата: 01 Март 2018
Град:Варна

Съставител: ***/Снежана Иванова/***

Управител: ***/Петя Костадинова/***

"АСЕТС" ЕООД ВАРНА BULGARIA VARNA AP ASSETS

Пред-приятие	АП АСЕТС ООД	**ЕИК:**	**202618894**
Адрес:	Община гр. Варна, с. Тополи, ул. "Медвен" 16		

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на АП АСЕТС ООД
за периода 01 Януари 2017 година - 31 Декември 2017 година

Сума (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	4	1	3	5		5
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		3	(3)
Лихви, комисиони, дивиденти, и други подобни						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	(1)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност:	***4***	***4***		***5***	***5***	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Лихви, комисиони, дивиденти, и други подобни						
Бизнескомбинации - придобивания						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Емитиране и обратно придобиване на цени книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Лихви, комисиони, дивиденти, и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода	**4**	**4**		**5**	**5**	
Д. Парични средства в началото на периода			**1**			**1**
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**1**

Дата: 01 Март 2018

Град:Варна

Съставител:
/Снежана Иванова/

Управител:
/Петя Костадинова/



Пред-приятие	АП АСЕТС ООД
Адрес:	Община гр. Варна, с. Тополи, ул. "Медвен" 16

ЕИК: 202618894

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АП АСЕТС ООД
за периода 01 Януари 2017 година - 31 Декември 2017 година

Сума (хил.лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**151**							**3**	**-6**		**148**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**151**							**3**	**(6)**		**148**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(4)	(4)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**151**							**3**	**(6)**	**(4)**	**144**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**151**							**3**	**(6)**	**(4)**	**144**

Дата: 01 Март 2018

Град:Варна

Съставител:

/Снежана Иванова/

Управител:

/Петя Костадинова/

"АП АСЕТС" ЕООД • ВАРНА • BULGARIA • VARNA • AP ASSETS LTD.

Пред-приятие	АП АСЕТС ООД	**ЕИК:**	**202618894**
Адрес:	Община гр. Варна, с. Тополи, ул. "Медвен" 16		

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи

на АП АСЕТС ООД

за периода 01 Януари 2017 година - 31 Декември 2017 година

Сума (хил.лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през годината	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериалин активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.		157		157			157	17	6		23			23	134
- Земи		*12*		*12*			*12*								*12*
- Сгради		*145*		*145*			*145*	*17*	*6*		*23*			*23*	*122*
2. Машини, производствено оборудване и апаратура								,							
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II:		***157***		***157***			***157***	***17***	***6***		***23***			***23***	***134***
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дяловев асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заем свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. Отгсрочени данъци															
1. Отсрочени данъци															
Обща сума IV:															
Общ сбор (I + II + III + IV):		**157**		**157**			**157**	**17**	**6**		**23**			**23**	**134**

Дата: 01 Март 2018

Град:Варна

Съставител: ***/Снежана Иванова/***

Управител: ***/Петя Костадинова/***

"АП АСЕТС" ООД ВАРНА BULGARIA

С П Р А В К А

за оповестяване на счетоводната политика на " АП АСЕТС " ООД Община. Варна , с. Тополи, ул." Медвен " 16, Б 202618894 за периода 01.01.2017г – 31.12.2017год.

1. Обща информация за предприятието

"АП АСЕТС" ООД е регистрирано като Търговско дружество с ограничена отговорност, с адрес на управление: Община.Варна,с.Тополи, ул. Медвен № 16 с ЕИК: 103935665. Предприятието е регистрирано по ЗДДС

Съдружници в предприятието са:

- Петя Господинова Костадинова с ЕГН 7507168656

- Исмаил Джухадар - гражданин на Република Турция

Разпределението на вноските е следното:

- Петя Господинова Костадинова - 100лв

- Исмаил Джухадар - 150 500лв

Предприятието има предмет на дейност : Управление и стопанисване на недвижими имоти, отдаване под наем на търговски площи, логистика и спедиция и др.

2. Счетоводна политика

Описание на счетоводната политика на дружеството през 2017г.

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
- Справка за оповестяванията

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 2017 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2017г.

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

Финансовият отчет за 2017г. е изготвен в хил.лв в съответсвие 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:
а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат 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.

3. Оповестявания

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.
Годишният финансов отчет е изготвен на 01.03.2018г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2017г. до 31.12.2017г. ГФО се съставя веднъж в годината.
При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2017 г.
При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход.
НЯМА стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.
Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв.
Няма ДМА, които да са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Промените в собствения капитал са отразени в Отчета за собствения капитал – Приложение 4 към СС 1

Движението на дълготрайните материални активи в предприятието е отразено в Справката за дълготрайните (дългосрочни) активи – Приложение 5 към СС 1.

Дружеството не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи. Предприятието не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и членовете на управляващите органи.

Предприятието НЯМА задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години.

Предприятието НЯМА предоставени активи като обезпечение за получени заеми.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

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

НЯМА събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна загуба в размер на 4 хил. лв.

НЯМА сключени лизингови договори през 2017 г.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2017г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2017г.

Дружеството не отразявало през 2017. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2016г. биологични активи.

Дата:01.03.2018
гр.Варна

Счетоводител:.....

Управител:.....

