

Хранкотош ЕООД
Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ж.к. Трошево, ет. 7, ап. 68
ЕИК от ТР/РБ при Агенцията по вписванията: 200398920

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2016 г.

АКТИВ		Сума (в хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1 Програмни продукти			
Общо за група I:			
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т.ч.			
- сгради			
2 Транспортни средства		29	41
3 Оборудване			
Общо за група II:		29	41
Общо за раздел Б:		29	41
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали		14	26
2 Незавършено производство			26
3 Продукция и стоки, в т.ч.		16	17
- стоки		16	17
4 Предоставени аванси			
Общо за група I:		30	69
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		30	182
над 1 година			
2 Други вземания, в т.ч.		10	
над 1 година			
Общо за група II:		40	182
IV. Парични средства, в т.ч.			
- в брой		1,055	860
- в безсрочни сметки (депозити)			140
Общо за група IV:		1,055	1,000
Общо за раздел В:		1,125	1,251
Г. Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (Б+В+Г)		1,154	1,292

ПАСИВ		Сума (в хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразмислена печалба		441	110
- непокрита загуба		-11	-11
Общо за група V:		430	99
VI. Текуща печалба (загуба)		-25	343
Общо за раздел А:		410	447
B. Задължения			
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		29	
до 1 година		29	
над 1 година			
2 Получени аванси, в т.ч.:			
до 1 година			
3 Задължения към доставчици, в т.ч.:		606	673
до 1 година		606	673
4 Други задължения, в т.ч.:		109	172
до 1 година		109	172
- към персонала, в т.ч.:		1	2
до 1 година		1	2
- осигурителни задължения, в т.ч.:		2	3
до 1 година		2	3
- данъчни задължения, в т.ч.:			85
до 1 година			85
Общо за раздел B, в т.ч.:		744	845
до 1 година		744	845
над 1 година			
Сума на пасива (А+В)		1,154	1,292

Дата на съставяне: 28.02.2017 г.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил.лв.)	
а		текуща година	предходна година
1		2	
A. Разходи			
1 Намаление на запасите от продукция и незав. производство		26	90
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		109	713
суровини и материали		53	536
външни услуги		56	177
3 Разходи за персонала, в т.ч.:		29	50
разходи за възнаграждения		24	42
разходи за осигуровки, в т.ч.:		5	8
осигуровки, свързани с пенсии			
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		12	5
разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НА, в т.ч.:		12	5
разходи за амортизация		12	5
разходи за обезценка			
разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5 Други разходи, в т.ч.:		97	159
балансова стойност на продадените активи		97	159
проvizии			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		273	1,017
6 Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:			
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2	5
разходи, свързани с предприятия от група			
отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6+7)		2	5
8 Печалба от обичайна дейност			382
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		275	1,022
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			382
10 Разходи за данъци от печалбата			39
11 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
12 Печалба (9-10-11)			343
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		275	1,404

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил.лв.)	
а		текуща година	предходна година
1		2	
B. Приходи			
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		250	1,399
продукция			
стоки		121	220
услуги		129	1,179
2 Увеличение на запасите от продукция и незав. производство			
3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4 Други приходи, в т.ч.:			4
приходи от финансиране			
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		250	1,403
5 Приходи от участия в дъщ., асоц. и смес. предприятия, в т.ч.:			
приходи от участия в предприятия от група			
6 Приходи от инвестиции и заеми, дългосрочни активи, в т.ч.:			
приходи от предприятия от група			
7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			1
приходи от предприятия от група			
положителни разлики от операции с финансови активи			
положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5+6+7)			1
8 Загуба от обичайната дейност		25	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		250	1,404
9 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		25	
10 Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)			
Всичко (Общо приходи+10)		275	1,404

Дата на съставяне: 28.02.2017 г.

Съставител:

Ръководител:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Правен статут

Дружеството е със 100% частно участие. Дружеството се управлява от общо събрание и управител. Седалището на дружеството е гр. Варна. Основната дейност на дружеството е свързана с извършване на търговия с хранителни стоки и строителни услуги.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от датата на баланса.

2.2. Отчетна валута и валута на финансовия отчет

Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Дефиниция и оценки на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Дългосрочни материални и нематериални активи

Дългосрочните материални и нематериални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от ръководството употреба. След първоначалното им признаване дългосрочните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Когато в дългосрочните материални активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дългосрочен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

3.2. Амортизация на дългосрочните материални и нематериални активи

Амортизацията на дългосрочните материални и нематериални активи се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейния метод.

Определеният полезен живот на активите е, както следва:

Машини, производствено оборудване, апаратура	3-4 години
Компютри, периферни устройства, софтуер	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	6-7 години

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява към края на месеца на отписването му.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други подобни разходи. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за осъществяване на продажбата.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи и частта от непреките променливи и постоянни разходи, разпределени в стойността на фактически произведената продукция през периода, при спазване на принципа за нормален производствен капацитет.

При тяхното потребление, материалите и стоките се оценяват по метода среднопретеглена цена.

3.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на инструмента.

При първоначалното им признаване финансовите активи/пасиви се признават по справедлива стойност. Разходите по сделката, в резултат от която възникват финансовите активи/пасиви се включват в тяхната стойност, освен когато финансовите активи/пасиви се отчитат по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите.

За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в категориите активи, разполагаеми за продажба; предоставени заеми и други търговски вземания и други финансови пасиви (различни от тези, отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите). Класифицирането в съответната група зависи от целта и срокността, с която е сключен съответния договор.

3.4.1. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува с възникналото вземане. Тези вземания са представени по тяхната амортизирана стойност, с изключение на краткосрочните вземания, които не се амортизират. На база анализ към края на всеки отчетен период се извършва преглед за индикации за загуба от обезценка.

3.4.2. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.4.3. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, услуги или паричен ресурс, неклассифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите, са представени в баланса по амортизирана стойност. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.4.4. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по историческата цена към датата на регистрирането му.

3.5.5. Оценка и управление на риска

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута. Повечето сделки, договорени в чуждестранна валута са в евро, поради което ръководството на дружеството счита, че то не е изложено на съществен валутен риск, свързан с възможните промени на валутните курсове. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

рейтинг.

3.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Не се признава приход в случай на значителна несигурност по отношение на осъществяване постъпленията от вземанията.

Печалбата/загубата от продажбата на дългосрочни материални и нематериални активи се представя като други приходи/разходи.

Приходите и разходите за лихви се начисляват на база на ефективният лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

При размяна на активи се отчита приход/разход от разменната транзакция в размер на разликата между справедливата стойност на получения и балансовата стойност на разменения актив.

3.8. Лизинг

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главница така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

4. Критични счетоводни преценки при прилагането на счетоводната политика

В процеса на прилагане на възприетата счетоводна политика ръководството на дружеството извършва преценки, които оказват значителен ефект върху настоящия финансов отчет.