

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	237	155			
3. Търговска репутация			ІV. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	237	155	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
--- земи			4. Други резерви	22	22
--- сгради			Общо за група ІV :	22	22
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
3. Съоръжения и други ДМА			--- Неразпределена печалба	420	283
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			--- Непокрита загуба		
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			Общо за група V :	420	283
1. Акции и дялове от предприятия в група			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	266	204
2. Предоставени заеми на предприятия в група					
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	713	514
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.			--- отсрочени данъци		
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	237	155	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Финансов лизинг, в т.ч.		
1. Материали и суровини			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		

3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
Общо по група I:				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	30		до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:	101	75		над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
4. Други вземания, в т.ч.:	194	9		до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II:	297	114		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр.,	76	50	
				до 1 година	76	50	
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч.:	4	21	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				--- други задължения, в т.ч.:			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III:				--- към персонала, в т.ч.:		1	
				до 1 година		1	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой				--- осигурителни задължения, в т.ч.:			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	259	316		до 1 година			
Общо по група IV:	259	316		над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч.:	4	20	
				до 1 година	4	20	
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	556	430		ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	80	71	
				до 1 година	80	71	
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	793	585		СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	793	585	

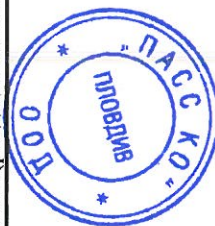
Дата : 15.03.2024 година

Съставител :

/Радостина Вълчева-Бакалска/

Ръководител :

/Николай Иванов/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 ГОДИНА - 31.12.2020 ГОДИНА

(хил. лв.)					
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	2427	1144
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	186	25	а) Продукция		
а) суровини и материали			б) Стоки	2059	846
б) външни услуги	186	25	в) Услуги	368	298
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	5	5	г) Други		
а) разходи за възнаграждения	4	4	2. Увеличение на зап.продукция и НП		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1			
- осигур., свързани с пенсии			3. Разходи за придоб.активи по СН	155	
4. Разходи за амортизация и обезценка	72	55			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	72	55	4. Други приходи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	72	55	- приходи от финансираня		
- разходи за обезценка					
б) разходи за обезценка на текущ КА			ОБЩО приходи от оперативна дейност	2582	1144
			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	2020	829			
а) балансова ст-ст на продадени активи	2019	829	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
б) провизии			- прих.от участия в предпр.от група		
в) други	1		- други		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	2283	914			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи	3	2	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц.разлики от пром.валутен курс	3	2	- прих.от участия в предпр.от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		
а) разходи,свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви			- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други		1	- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
8. Печалба от обичайната дейност	296	227	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
10. Общо Разходи	2286	917	Общо Приходи	2582	1144
(1+2+3+4+5+6+7+9)			(1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна Печалба	296	227	10. Счетоводна загуба		227
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	30	23			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	266	204	11. Загуба		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	2582	1144	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	2582	1144

Дата : 15.03.2021 година

Съставител :

/Радостина Вълчева-Бакалска/

Ръководител :

/Николай Иванов/



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА 01.01.2020 ГОДИНА - 31.12.2020 ГОДИНА

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени облигации	резерв съгласно Учред. Закон	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Saldo в началото на отчетния период	5							283		204	514		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Saldo след промените в счетоводната политика и грешки													
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличения --- намаления								(67)			(67)		
6. Финансов резултат за текущия период								(67)		266	(67)		
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения --- намаления								204	204	(204)	204		
8. Покриване на загуба										(204)	(204)		
9. Последващи оценка на активи и пасиви --- увеличение --- намаление													
10. Други изменения в собствения капитал													
Saldo към края на отчетния период	5						22	420	420	266	713		
11. Промени от преходи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина													
Собствен капитал към края на отчетния период	5						22	420	420	266	713		

Дата : 15.03.2021 година

Съставител :

(Радомир Вълчева-Бакалска)

Ръководител :

(Николай Иванов)

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
"ПАСС КО" ООД
БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 ГОДИНА - 31.12.2020 ГОДИНА

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуш период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2500	2595	(95)	1164	892	272
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)		5	(5)
Парични потоци, свързани с дивиденди и др.		1	(1)		1	(1)
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курс. разлики		60	(60)		19	(19)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		67	(67)		235	(235)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	171		171	114		114
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2671	2728	(57)	1278	1152	126
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансов дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2671	2728	(57)	1278	1152	126
Д. Парични средства в началото на периода			316			190
Е. Парични средства в края на периода			259			316

Дата : 15.03.2024 година

Съставител :
/Радостина Вълчева-Бакалска/

Ръководител :

.....
/Николай Иванов /

ПАСС КО ООД ЕИК 131079452

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи КЪМ 31.12.2020

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода		
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					последваща оценка					преоцен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	последваща оценка		преоцен. стойност (11-12-13)	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	увеличен	намален											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Продукти от развойна дейност																			
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	394	154		548			548	239	72		311					311		237	
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																			
<u>Обща сума I:</u>	394	154		548			548	239	72		311					311		237	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч. :																			
--- земи																			
--- сгради																			
2. Машини, производ. оборудване и апаратура																			
3. Съоръжения и други ДМА																			
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																			
<u>Обща сума II:</u>																			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																			
1. Акции и дялове в предприятия от група																			
2. Предоставени заеми на предприятия от група																			
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.																			
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																			
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми																			
7. Изкупени собствени акции																			
<u>Обща сума III:</u>																			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																			
<u>Обща сума IV:</u>																			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	394	154		548			548	239	72		311					311		237	

Дата: 15.03.2021г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА „ПАСС КО“ ООД, БУЛСТАТ 131079452
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2020 Г ДО 31.12.2020 Г

1.Обща информация за предприятието

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

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

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

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

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

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

Адресът на управление на Дружеството е:

Град Пловдив, Район Южен, Квартал Коматеве, ул. Околовръстен път, имот 15006.

Управител на „ПАСС КО“ ООД е Николай Любомиров Иванов.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2018 година

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
 - ✓ Справка за оповестяване на счетоводната политика;
 - ✓ Справка за нетекущите активи

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2020 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2020 година.

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

Финансовият отчет за 2020 година е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- Действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- Съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за

себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

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

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

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

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

През 2020 година Дружеството е извършвало дейност – предоставяло е за ползване сертификати за производство на предпазни парапети, както и търговия със елементи за ограничителни системи за пътища.

Дружеството е реализирало следните нетни приходи от продажби:

- Приходи от услуги - 368 хил.лв.
- Приходи от продажби на стоки - 2059 хил.лв.

Общо: 2427 хил.лв.

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

- Разходи за външни услуги - 186 хил.лв.
- Разходи за амортизации - 72 хил.лв.
- Разходи за възнаграждения - 4 хил.лв.
- Разходи за осигуровки - 1 хил.лв.
- Други разходи - 2020 хил.лв.

в т.ч себестойност на продадени стоки -2019 хил.лв.

- Отрицателни разлики от пром.на вал.курс - 3 хил.лв.

Общо: 2286 хил.лв.

Финансовият резултат на дружеството е счетоводна печалба в размер на 296 хил.лв. Начислен е дължим корпоративен данък в размер на 30 хил.лв.

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

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

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

Дружеството е закупило стоки – Ограничителни пътни системи, на стойност 2019 хил.лв, извършило е износ на същите и към 31.12.2020 година няма налични такива на склад.

През 2020 година „ПАСС КО“ ООД не е закупувало и не притежава ДМА. Дружеството притежава ДНА с отчетна стойност 549 хил.лв. и балансова ст-ст към 31.12.2020г. -237 хил.лв.

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

Не е извършвана преоценка на наличните ДНА.

През 2020 година Дружеството има назначен персонал по трудов договор. Дейността е осъществявана от Управителя - Николай Любомиров Иванов.

Към 31.12.2020 година Дружеството има вземания от свързани лица – „Юпитер 05“ ООД в размер на 76 хил.лв.

Задълженията на Дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на Дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

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

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2020 година е съставен на 15.03.2020 година в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС.

Той е приет и одобрен за публикуване от Общото събрание на дружеството на 09.04.2021 година

Дружеството има активи и пасиви във валута и е направена валутна преоценка към 31.12.2020г.

През 2020 година предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Не са правени и получавани дарения.

През 2020 година не са сключвани Договори за лизинг.

Няма доходи, получени от чужбина.

Дружеството няма участие в капитала на други предприятия и не е осъществявало съвместна дейност през 2020 година.

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

Дружеството не е отразило загуби от обезценка на активи.

Дружеството не е отразявало през 2020 година провизии, условни задължения и условни активи.

Дружеството не е отразявало през 2020 година инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2020 година биологични активи.

Дружеството не е осъществявало научно-развойна и изследователска дейност и иновации през 2020 година

15.04.2021 г.
Гр. Пловдив

Изготвил :
/Радостина Вълчева-Бакалска - Счетоводител/

