

Счетоводен баланс

към 31.12.2016

"АЙ ЕНД ДИ ПАРТНЪРС КО" ЕООД ГР.БУРГАС

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група І			3. Резерв съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		9
1. Земи и сгради, в т.ч.:			ОБЩО за група ІV		9
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	23	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	1		ОБЩО за група V	23	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	59	23
ОБЩО за група II	1		ОБЩО за раздел А	82	32
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО за раздел Б		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	1		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
І. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	8		- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	7
- стоки	8		- до 1 година	3	7
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група І	8		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
ІІ. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	15	20	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	4		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	7	3
ОБЩО за група II	19	20	- до 1 година	7	3
ІІІ. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	53	18	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	11	4	- данъчни задължения, в т.ч.:	7	3
ОБЩО за група IV	64	22	- до 1 година	7	3
ОБЩО за раздел В	91	42	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			ОБЩО за раздел В, в т.ч.:	10	10
			- до 1 година	10	10
			- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	92	42	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	92	42

Дата : 31.12.2016

Съставител :

ЛОБОМИР КОЙЧЕВ

Ръководител

ИВАЙЛО МАРИОВ ПЕТРОВ

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

"АЙ ЕНД ДИ ПАРТНЪРС КО" ЕООД ГР.БУРГАС

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	267	129
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	62	35	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки	267	129
б) външни услуги	61	35	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.			4. Други приходи, в т.ч.:	1	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.			ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	268	129
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	139	67	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	139	67	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	201	102	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицатели разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	1	1			
8. Печалба от обичайната дейност	66	26	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	202	103	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	268	129
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	66	26	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	7	3			
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	59	23	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	268	129	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)	268	129

Дата : 31.12.2016

Съставител :

ЛЮБОМИР КОЙЧЕВ

Ръководител :

ИВАЙЛО МАРИОВ ПЕТРОВ

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика

на "АЙ ЕНД ДИ ПАРТНЪРС КО" ЕООД за 2016 година

Съдържанието на това приложение се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 - Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Учредяване и предмет на дейност

"АЙ ЕНД ДИ ПАРТНЪРС КО" е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър с ЕИК 203538127. Седалище и адрес на управление: гр.Бургас, ул."Съединение" № 5.

Записаният капитал, в размер на 100 лева, е напълно внесен. Едноличен собственик на капитала е Ивайло Мариов Петров. Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала.

Основна дейност през отчетния период е вътреобщностни доставки на стоки.

База за изготвяне на финансовия отчет

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

Промени в счетоводната политика се допускат при законови изисквания, промени в нормативните актове и при необходимост от по-подходящо представяне на състоянието на предприятието във финансовите отчети.

Активите, пасивите, собственият капитал, приходите и разходите се оценяват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена. Последващи оценки на активите и пасивите се извършва в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Нетекущите /дълготрайните/ активи се представят по цена на придобиване минус натрупаната амортизация. Прагът на същественост на дълготрайните активи, определен от предприятието е 700 лева. Амортизации се начисляват, като последователно се прилага линейния метод. Спазени са изискванията за съставяне на първоначален амортизационен план.

Материалите и стоките се оценяват по цена на придобиване, а отписването при тяхното потребление се извършва по метода на средно претеглена стойност.

Вземанията и задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност, а тези в чуждестранна валута – по централен курс на БНБ в деня на възникването им.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута се формира легова равностойност, по курс – продава на финансовите институции при покупка с лева и по обменен курс на БНБ за деня, при плащане от клиенти и към доставчици.

В годишния финансов отчет, вземанията, паричните средства и задълженията в чуждестранна валута се представят по заключителен курс на БНБ към 31 декември.

През 2016 година категорията на предприятието по Закона за счетоводството е микропредприятие. Финансовият отчет е изготвени съобразно всички настъпили законови промени. През отчетния период не е извършвана обезценка на активите.

Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди лева и е съставен за период от една календарна година.

Дефиниция и оценка на отделните статии в годишния финансов отчет

Дълготрайните/нетекущи/ активи са представени в отчета по балансова стойност, формирани от компютърна техника с амортизационна норма – 50%.

Материалните запаси, са формирани от наличните в края на отчетния период стоки, отчетени по доставни цени.

Вземанията в края на отчетния период са формирани от левовата равностойност на вземания от клиенти в чуждестранна валута, оценени на база заключителния курс на БНБ за 1 евро – 1,95583 лева и данък добавена стойност за възстановяване.

Паричните средства са формирани от пари в лева и във валута, оценена по левовата равностойност на база заключителния курс на БНБ за 1 евро – 1,95583 лева. В края на отчетния период парични средства са в брой в лева и по разплащателни сметки в лева и евро.

Основният капитал, в размер на 100 лева, се състои от 2 дяла с номинална стойност 50 лева всеки и отговаря на актуалната му регистрация.

Неразпределената печалба е формирана от оперативната дейност през минали отчетни периоди.

Текущият финансов резултат е печалба, формирана от търговската дейност.

Задълженията са в национална валута, оценени при възникването им по тяхната номинална стойност и са формирани от задължения към доставчици и корпоративен данък по годишна данъчна декларация.

Приходите и разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост, независимо от свързаните с тях паричните плащания и постъпления. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Приходите са формирани от вътреобщностни доставки на стоки.

Разходите за оперативната дейност са формирани основно от превозни и други външни услуги, материали и балансова стойност на продадени стоки.

Финансовите разходи са формирани от курсови разлики и банкови лихви и такси.

Счетоводният и данъчният финансов резултат за отчетния период е печалба и дружеството дължи корпоративен данък за 2016 година по данъчна ставка 10%.

Дата: 01.02.2017 г.

Съставител:

Любомир Койчев



Ръководител:

Ивайло Петров

