ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *БАГРАПРО ООД*

адрес *България, гр. София, ул. "Екзарх Йосиф"№71, ет.3, ап.10*

за *01.01.2016 - 31.12.2016*

Наименование на разходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**РАЗХОДИ**		
3	Разходи за суровини, материали и външни услуги	1	0
4	Разходи за персонала	0	0
5	Разходи за амортизации и обезценки	0	0
6	Други разходи	25	0
Общо разходи (3+4+5+6)		**26**	**0**
8	Счетводна печалба (Общо приходи - Общо разходи)	0	0
7	Разходи за данъци	0	0
10	Печалба (8 -7)	0	0
Всичко (Общо разходи +7 +10)		**26**	**0**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б.	**ПРИХОДИ**		
1	Нетни приходи от продажби	0	0
2	Други приходи	0	0
Общо приходи (1+2)		**0**	**0**
9	Счетоводна загуба (Общо приходи - общо разходи)	26	0
11	Загуба (9 +7)	26	0
Всичко (Общо приходи + 11)		**26**	**0**

Дата: 27.01.2017г.

Съставител: Антера ООД

Румяна Гичева

Ръководител: .....

Илиана Смилянова

София Антера ООД

БаграПро творец на домове ООД

Б А Л А Н С

на ***БАГРАПРО ООД***

адрес ***България, гр. София, ул. "Екзарх Йосиф"№71, ет.3, ап.10***

към ***31.12.2016***

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	0	0
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**	551	0
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**	58	1
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		**609**	**1**

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	(25)	1
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	0	0
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**	634	0
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		**609**	**1**

Дата: 27.01.2017г.

Съставител:

Антера ООД - Румяна Гичева

Ръководител: .....

Илиана Смилянова

София Антера ООД

БаграПро творец на домове ООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 Г.

Учредяване и регистрация

ООД "Баграпро" е регистрирано в Агенция по вписванията със седалище и адрес на управление гр.София 1000, район Оборище, ул."Екзарх Йосиф" №71, ет.3, ап.10. Дружеството е образувано с капитал от 1 хил.лв.
Съдружници в капитала са Илиана Йорданова Смилянова и Яна Даниелова Стоянова, които управляват и представляват дружеството заедно и поотделно.
"Баграпро" е с основен предмет на дейност: инвестиции и инженерингова дейност; жилищно и обществено проектиране и строителство; реставрационни и ремонтни дейности; покупко-продажба, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

1. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети въз основа на приложимите към 31.12.2016г. Закон за счетоводството и Национални счетоводни стандарти.
Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както е оповестено в този документ. Спазени са принципите за начисляване, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.
Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.
Финансовият отчет е изготвен в хиляди български лева.

2. Принцип на действащото предприятие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен въз основа на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дейността на дружеството няма да бъде прекратена в обозримо бъдеще. Като се има предвид очакваната дейност на дружеството през следващия отчетен период и оценката на бъдещи парични потоци от тази дейност, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

3. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по съответния валутен курс в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики са отразени в отчета за приходите и разходите.

Финансовите инструменти в чуждестранна валута към 31 декември 2016 са представени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. От 1999 българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 лева за 1 евро.

4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансови рискове:

- Промени във валутните курсове,
- Промени в лихвените проценти,
- Промени в кредитните периоди, предостявани на клиентите.

Дружеството осъществява дейността си в страната. Продажбите на стоки се реализират на клиенти в лева, поради което няма съществен риск от курсови разлики.

Кредитен риск

Дружеството не предоставя кредити на клиентите си. За просрочени вземания дружеството предприема действия по обезценка или съдебни действия по събирането им.

Ликвиден риск

Дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност. Дружеството осъществява контрол върху паричните си потоци като планира разплащанията си с доставчици.

5. Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви

Ръководството е преценило, че справедливата стойност на балансовите финансови инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност. Тези балансови инструменти включват парични средства в банка. Ръководството на дружеството вярва, че балансовата стойност на тези отделни финансови активи и пасиви се приближава до тяхната справедлива стойност.

ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС
АКТИВИ

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва доставната цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с въвеждането на активите в експлоатация, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка. Когато балансовата стойност е по–висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност. Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи/ разходи от дейността.

Дружеството прилага праг на същественост на активите за счетоводни цели от 700 лева.
Към 31 декември 2016г. Дружеството има придобит имот, върху който ще реализира намеренията си за строителство и изграждане на жилищна сграда. Балансовата стойност на земята възлза на 499хил.лв

7. Нематериални дълготрайни активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и признати обезценки. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо, се отчита обезценка на активите.
Дружеството няма дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост, както и активи, заложени като обезпечения по задължения. Дружеството няма неотменими ангажименти по придобиване на нематериални активи.
През периода дружеството отчита разходи във връзка с проектирането и проучването на терена, предназначен за строителство, които към 31.12.2016г. възлизат на 51 хил.лв. Дружеството не отчита загуби от обезценка на активи от тази група.

8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия се отчитат по себестойност.
Към 31.12.2016г. дружеството няма дъщерни предприятия и няма инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

9. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания се оценяват по номинална стойност, намалени с размера на натрупаната обезценка.
Към 31.12.2016г. Дружеството няма дългосрочни вземания, подлежащи на обезценка.

10. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

11. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват първоначално по цена на придобиване. Изписването им се извършва по средно-претеглена стойност. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.
Към 31.12.2016г. Дружеството не притежава материални запаси.

12. Кракосрочни вземания

Вземанията са оценени по стойността им на възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г., намалени със стойността на обезценката. Дружеството обезценява вземанията си както следва:

100 % в случай на обявяване на длъжника в несъстоятелност или ликвидация и вземането е класифицирано по ред, който не предполага неговото събиране.

100 % в случай на смърт на физическото лице – длъжник.

100 % в случай на влязло в сила съдебно решение, съгласно което дружеството не би могло да претендира повече по съдебен ред за вземането.

Вземания по надвнесени данъци или данъци за възстановяване се обезценяват въз основа на документ от извършена ревизия на дружеството или след изтичане на давностния срок.

Към датата на баланса Дружеството не отчита загуби от обезценка на вземания.

13. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се представят по балансовия метод за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана при прилагането на счетоводните стандарти. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват приложимите данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики (10 % за 2016 г.).
Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.
Към 31.12.2016г. Дружеството реализира счетоводна загуба в размер на 26 хил.лв., върху която е начислен отсрочен данъчен актив.

ПАСИВИ

14. Задължения

Задълженията се оценяват по тяхната стойност на възникване, а тези деноминирани в чужда валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.
За правни и конструктивни задължения, съществуващи към датата на баланса, които могат да се оценят надеждно и за които има известна сигурност, че ще доведат до изтичането на парични потоци, се начисляват провизии в размер на приблизителната им оценка.

15. Дългосрочни задължения:

Към 31.12.2016 г. дружеството отчита задължения към единия съдружник и управител по договор за заем в размер на 634 хил.лв., в т.ч. главница 613 хил.лв.

16. Краткосрочни задължения:

Към 31.12.2016г. дружеството няма такива задължения.

17. Лизинг

Финансов лизинг
Договорите за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема в значителна степен рисковете и изгодите от собствеността върху актива, се определят като договори за финансов лизинг. Дълготрайният материален актив първоначално се оценява по по-ниската от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница.
Към 31.12.2016 г. Дружеството няма активи, получени въз основа на договори за финансов лизинг. През периода няма условни наеми, признати като приход, както и няма подлизингови договори.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

18. Основен капитал
Основният капитал е оценен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация на дружеството. Към 31.12.2016 г. капиталът е изцяло внесен.

19. Резерви
Резервите представляват обложени в предходни периоди печалби на дружеството, определени като резерви съгласно решенията на собствениците.
Дружеството няма формирани резерви към датата на баланса.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

20. Признаване на приходите и разходите

Признаването на приходите и разходите се извършва в момента на тяхното възникване, независимо от условията и реда на погасяването им. 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 или плащане възнаграждение, намалено със сумата на евентуални предоставени отстъпки.
Дружеството не отчита приходи през отчетния период.
Размерът на признатите разходи за отчетния период е 26 хил.лв., формирани по икономически елементи е, както следва:

	2016 г.
Външни услуги	1
Данъци и такси по ЗМДТ	4
Лихви и финансови разходи	21

Финансовият резултат за годината е счетоводна загуба в размер на 26 хил.лв.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се включват в данъчната печалба/загуба по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба в следващите отчетни периоди.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

21. Промените в счетоводната политика се отразяват като намаление или увеличение на неразпределената печалба или загуба от предходни периоди, въз основа на препоръчителния подход на СС 8. През отчетния период, който е първи за дружеството не са извършвани подобни промени.

ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

22. Фундаменталните грешки са такива грешки, които оказват значителен ефект върху финансовите отети за един или повече предходни периоди. Коригирането на фундаменталните грешки става по препоръчителния подход на СС 8, като с размера на корекцията се променя салдото на неразпределените печалби и непокрити загуби от предходни отчетни периоди.
Фундаментална грешка е грешка, която оказва ефект върху съответните балансови позиции и позиции от отчета за приходите и разходи, в размери, надвишаващи:
Нетната печалба / загуба – повече от 0.5 %
Брутна печалба / загуба – повече от 1 %
Обща стойност на активите – повече от 4 %
През отчетния период Дружеството не отчита фундаментални грешки.

СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

23. Свързани лица са:
- Илиана Йорданова Смилянова, ЕГН 6508012898, в качеството си на управител на Дружеството и
- Яна Даниелова Стоянова, ЕГН 9701096312, в качеството си на управител на дружеството.

Сделките между свързаните лица през отчетния период са:

(i) Получен заем по договор от Илиана Йорданова Смилянова в размер на 613 хил.лв.
(ii) Начислени лихви по договора за заем в размер на 21 хил.лв.

УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

24. Условните задължения са възможни задължения, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от предприятието.
Условно задължение е и настоящо задължение, което произтича от минали събития, но не е признато в баланса, защото:
а.) не е вероятно за погасяването му да бъде необходим ресурс, или
б.) размерът на задължението не може да бъде определен надеждно.
Условните активи са възможни активи, които произтичат от минали събития и чието съществуване може да бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от предприятието.
През отчетния период Дружеството няма условни активи или пасиви.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

25. Събитията след датата на баланса са такива събития, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са оторизирани за публикуване. Коригиращи събития са онези събития, които доказват условия, съществуващи към датата на баланса. Ефектите от такива събития са отразени в текущия финансов отчет на Дружеството. Некоригиращи са онези събития, които показват възникване на условия след датата на баланса.
Дружеството няма коригиращи събития след датата на баланса.

София
27.01.2017г.

СЪСТАВИТЕЛ: АНТЕРА ООД РЪКОВОДИТЕЛ: