Приложение №1 към СС 1

ЕИК 131206177 **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС** **01.01.2016 г.**

на "ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ"ЕООД

към 31.12.2016 година

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски			**IV. 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 I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	2	2
1. Земи и сгради, в т. ч.:	**0**	**0**	**Общо за група IV:**	**2**	**2**
- земи	12	12	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	236	249	- неразпределена печалба	329	402
2. Машини, производствено оборудване и	6	8	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	122	64	**Общо за група V:**	**329**	**402**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	362	94
Общо за група II:	**376**	**333**	**Общо за раздел А:**	**698**	**503**
III. 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			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	**0**	**0**
номинална стойност ..... хил. лв	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	**120**	**97**
Общо за раздел Б:	**0**	**0**	до 1 година	42	43
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	78	54
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	**0**	**0**
1. Суровини и материали	44	69	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**29**	**25**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	**0**	**0**
- продукция			до 1 година		
- стоки	29	25	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	**35**	**35**
Общо за група I:	**73**	**94**	до 1 година	15	35
II. Вземания			над 1 година	20	

1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	150	152	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година	36	25	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	29	36	8. Други задължения, в. т. ч.:	19	14
над 1 година	13	33	до 1 година	19	14
Общо за група II:	179	188	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	6	4
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	6	4
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв	X	X	- осигурителни задължения. в т. ч.:	2	2
3. Други инвестиции			до 1 година	2	2
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	231	21	- данъчни задължения, в т. ч.:	8	7
- в брой	125	3	до 1 година	8	7
- в безсрочни сметки (депозити)	106	18	над 1 година		
Общо за група IV:	231	21	Общо за раздел В, в т. ч.:	174	146
Общо за раздел В:	483	303	до 1 година	76	92
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	13	над 1 година	98	54
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	5	
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	5	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	877	649	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	877	649

Дата на съставяне: 09.03.2017

Ръководител: Георги Богданов Георгиев

Съставител: Силвия Кирилова Цветкова

ПЕСТ ПРОТЕКТ

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ"ЕООД ЕИК: 131206177

за 2016 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		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.:	**878**	**685**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**352**	**375**	а) продукция		
а) суровини и материали	217	321	б) стоки	14	18
б) външни услуги	135	54	в) услуги	864	667
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**104**	**86**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	89	73	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	15	13	4. Други приходи, в т. ч.:	93	29
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**55**	**73**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**971**	**714**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	55	73	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		9
- разходи за амортизация	55	73	а) 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			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	69	75	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	20	
а) балансова стойност на продадените активи	13	15	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)	**580**	**609**	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)	**20**	**9**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	9	10			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**9**	**10**			
8. Печалба от обичайна дейност	**402**	**104**	8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**

Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**589**	**619**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)	**991**	**723**
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**402**	**104**	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
10. Разходи за данъци от печалбата	40	10			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 – 11)	362	94	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**991**	**723**	Всичко (Общо приходи + 10)	**991**	**723**

Дата на съставяне:

09.03.2017

Ръководител: Георги Богданов Георгиев

Съставител: Силвия Кирилова Цветкова

ПЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: "ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ"ЕООД ЕИК: 131208177

за периода 2016 г

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1056	556	**500**	803	651	**152**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		101	**(101)**		80	**(80)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	24	167	**(143)**		144	**(144)**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
6. Плащания при разпределения на печалби		9	**(9)**		8	**(8)**
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата		34	**(34)**		10	**(10)**
8. Други парични потоци от основна дейност	103	45	**58**		6	**(6)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1183**	**912**	**271**	**803**	**899**	**(96)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		11	**(11)**		121	**(121)**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			**0**			**0**
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			**0**			**0**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			**0**	9		**9**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**11**	**(11)**	**9**	**121**	**(112)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			**0**			**0**
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		27	**(27)**	70	21	**49**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	**(4)**			**0**
5. Плащания на задължения по лизингови договори		19	**(19)**		21	**(21)**
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
7. Други парични потоци от финансова дейност			**0**		3	**(3)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**50**	**-50**	**70**	**45**	**25**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1183**	**973**	**210**	**882**	**1065**	**-183**
Д. Парични средства в началото на периода			**21**			**204**
Е. Парични средства в края на периода			**231**			**21**

Дата на съставяне:

09.03.2017 год.

Ръководител: Георги Богданов Георгиев

Съставител: Силвия Кирилова Цветкова

ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2016 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ"ЕООД за 2016 год. ЕИК 131206177

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	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	5						2	402			**409**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						2	402			**409**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период								94		362	**456**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								-170			**-170**
- за дивиденти								-170			**-170**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал								3			**3**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**329**	**0**	**362**	**698**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**329**	**0**	**362**	**698**

Ръководител: Георги Богданов Георгиев

Дата на съставяне: 09.03.2017 г.

Съставител: Силвия Кирилова Цветкова

ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ

С П Р А В К А за нетекущите (дълготрайни) активи

Приложение № 5

към 31.12.2016 г. на "ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ' ЕИК 131206177

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните 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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Вамаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, вкл:	327			327			327	66	13		79			79	248
- земи	12			12			12				0			0	12
- сгради	315			315			315	66	13		79			79	236
2 . Машини, производствено оборудване и апаратура	55	4	3	56			56	46	7	3	50			50	6
3. Съоражения и др.	487	93	54	526			526	423	35	54	404			404	122
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:	869	97	57	909	0	0	909	535	55	57	533	0	0	533	376
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове от предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0

3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Дългосрони инвестиции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсроени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	869	97	57	909	0	0	909	535	55	57	533	0	0	533	376

Дата: 09.03.2017 г

Съставил: Силвия Кирилова Цветкова

Ръководител: Георги Богданов Георгиев

ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ

ПРИЛОЖЕНИЕ
/за малки предприятия, съгл.СС 1/
към годишния финансов отчет на „ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ"ЕООД- гр. София, ЕИК 131206177 За 2016 г

„ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ"ЕООД със седалище в гр. София, адрес на управление гр. София, кв. Красно село, бул. „Цар Борис III" № 103, ЕИК 131206177 и предмет на дейност: Извършване на услуги по дезинсекция, дезинфекция, дератизация и дезакаризация на търговски обекти, зелени площи и други. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски .*Основният капитал е изцяло внесен.*

Отчетите на дружеството за 2016 г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ при прилагане облекченията за малки предприятия, съгласно СС 1, включително към датата на съставяне на настоящите отчети. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Информацията от предходни периоди *е* сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година- от 01.01.2016 г до 31.12.2016 г включително.

През отчетния период *не* е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

В представените отчети *няма* активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на актави и е преценено, че *не са* налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчената им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ.

Предприятието *не притежава* 20% или повече от капитала на други предприятия.

Предприятието *не* е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

През отчетния период *не са* предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и *не са* поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

Предприятието *не е* част от група.

През отчетния период *не са* записвани нови дялове в капитала на дружеството.

Предприятието *няма* повече от един клас акции

На упавляващите органи на дружеството *не* са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието *няма* задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

Отчитане на стоково-материални запаси

- Стоково-материалните запаси се изписват при тяхното потребление по препоръчителният подход съгл. СС2 по средно претеглена стойност, изчислена за едномесечен период.
- Дружеството не е извършвало за отчетния период последващи оценки на СМЗ поради липса на условия за това
- Отчетната стойност на стоково-материалните запаси са представени по нетна реализируема стойност.
- Бракуване на негодни, морално остарели материални запаси – За 2016 година има бракувани инсектицидни лампи поради негодност за употреба в размер на 657,47 лв.

Отчитане на амортизациите

- Възприетите методи на амортизация на отделните групи активи – амортизациите на ДМА се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на актива до месеца на извеждането на актива от експлоатация. Прилага се линеен метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи съгл. СС 4 – Отчитане на амортизациите
- Промяна в методите на амортизация – няма такава за отчетния период.

Дълготрайни материални активи	Годишна амортизационна норма
Сгради	4%
Машини и апаратура	30%
Съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Компютри и периферия	50%
Офис оборудване	15%

Отчети за паричните потоци

- Всички представени парични средстваса на разположение за ползване от предприятието
- Компоненти на паричните наличности и парични еквиваленти на дружеството са: парични средства в брой в лева: 125162,45 лв., представени в счетоводния баланс съответно 125 хил. лв.; парични средства по разплащателни сметки в лева: 105707,13 лв., представени в счетоводния баланс съответно: 106 хил. лв.

Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Извънредни статии през отчетния период:
- Сума на получени застрахователни обезщетения по застраховки „Каско" в размер на 231,60 лв.
- Сума на получени приходи от присъдени обезщетения по договори за услуги в размер на 83945,83 лв.

При съставянето на отчета за приходите и разходите за определяне на печалбата на дружеството са включени всички приходи от обичайната дейност и извънредните статии.

След съставянето на годишния финансов отчет не са настъпили съществени коригиращи/некоригиращи събития, които не са отразени в него.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

- За отчетния период дружеството няма задължения по неизплатени дивиденти. Съгл. Протоколи от общото събрание на дружеството са гласувани и изплатени дивиденти в размер на 170 хил. лв., за което са начислени, удържани и внесени данъци в размер на 8500 лв.
- Дата на официалното одобрение на ГФО за 2016: 09.03.2017 година
- Органът, одобрил ГФО и решението за одобряване: Едноличен собственик на капитала Георги Богданов Георгиев
- След съставянето на ГФО за 2016 година не са настъпили съществени коригиращи събития, които да не са отразени в него

Данъци от печалбата

- Годишен корпоративен данък – 40212,43 лв..
- Ползвана отстъпка съгл . чл. 92, ал. 5 от ЗКПО – 402,12 лв.
- През текущия период са направени авансови вноски за годината в размер на 34 хил.лв.
- Разликата от 5810,31 лв. е внесена на 13.03.2017 год.
- За отчетния период няма отчетени временни разлики.

Дълготрайни материални активи

- Като ДМА се отчитат всички придобити и притежавани от предприятието активи, отговарящи на следните условия: имат натурално-веществена форма, използват се за доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели; използват се през повече от един отчетен период; налице е икономическа изгода от неговото ползване, възприет стойностен праг на същественост над 700 лв.
- Разходи, с които актива се поддържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разхода за периода, през който е направен.
- Материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, при стойност под приетия праг на същественост се отчитат като текущ разход при придобиването им
- Дълготрайните активи се оценяват при придобиването им, съответно по настояща стойност на бъдещи плащания при придобиване на разсрочено плащане или по цена на придобиване.
- Последващите разходи се отчитат в увеличение на балансовата стойност на съществуващия актив, когато подобрението засяга целия актив, или като отделен актив с отделен амортизационен срок; или като разходи, когато представляват текуща поддръжка за поддържане на първоначалното състояние на активите
- През 2016 година не е отчетена преоценка на ДМА с оглед установяване на липсата на условия за извършване на такава преоценка, както и няма временно извадени от употреба активи
- Отписани са амортизирани активи в размер на 57516,55 лв. поради изваждане им от употреба.
- Балансовата стойност на ДМА към 31.12.2016 година е отразена в баланса на дружеството за периода както следва:

ДМА	Балансова стойност към 31.12.2016 година в хил. лв.
Земи	12
Сгради	236
Машини	6
Съоръжения и др. вкл. транспортни	122

средства	
Общо	376

- Дружеството не е ползвало ДМА чужда собственост
- Дружеството няма нематериални активи с ограничения върху правото на собственост

Лизинг

- Обща стойност на задълженията по финансови лизингови договори на дружеството:

Контрагент	Задължения към 31.12.2016 година в хил. лв.
Лизингова къща София ЕАД	23
Порше Лизинг БГ ЕООД	66
И АР БИ Лизинг ЕАД	1
Общо	90

- сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори.

Контрагент	Задължения към 31.12.2016 година в хил. лв.
Лизингова къща София ЕАД	2
Порше Лизинг БГ ЕООД	6
И АР БИ Лизинг ЕАД	0
Общо	8

Приходи

- Приходите в дружеството се класифицират като приходи от продажби, финансови и извънредни приходи и се отчитат поотделно и се признават както следва: Съгл. СС 18: Когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката, когато направените разходи са надеждно измерени, приходите за всяка сделка се признава едновременно с извършените за нея разходи.
- Сумата на всяка категория приходи, признати през периода, включва:

Приходи от:	Сума в хил.лв.
Продажба на стоки	8
Продажба на биоцидни препарати	1
Продажба на консумативи	6
Предоставяне на услуги по дезинсекция, дератизация и дезакаризация	786
Бърдконтрол	29
Смяна на консумативи	22
Обучения	5
Наеми	22
Лихви по присъдени обезщетения	19
По присъдени обезщетения	84
Разноски по заведени дела	8

Доходи на персонала

- Краткосрочни доходи, предоставени на персонала:
  1. сумата, призната като разход за доходи на персонала за отчетния период е в размер на 89 хил.лв.
  2. неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет - в размер на 5 хил.лв., представляващи трудово възнаграждение за месец декември 2016 год.

Ефекти от промените във валутните курсове

а) сумата на валутните курсови разлики, включени в печалбата или загубата за периода – в размер на 48,65 лв.
б) сумата на валутните курсови разлики, отчетени като резерв от преоценка – няма такива

Оповестяване на свързани лица

„Пали Пест Протект"ЕООД участва в „Консорциум Респект"ДЗЗД с ЕИК:176639699

ДЗЗД"Консорциум Респект" за 2016 година не е извършвало дейност.

09.03.2017 год.
София

Гл. Счетоводител: Силвия Цветкова .....

Управител: Георги Георгиев .....

ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ

Елемент №1

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА на „ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ"ЕООД, гр.София за 2016г.

"ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ" ЕООД е регистрирано в Агенция по вписванията със седалище в Република България, гр.София, бул. Цар Борис 3 № 103, адрес за кореспонденция гр.София р-н „Красно село", бул. „Цар Борис 3" № 99, ет. 1, ап. 3а

Предметът на основната дейност на предприятието през 2016г. се изразява в: извършване на услуги по дезинсекция, дезинфекция, дератизация и дезакаризация на търговски обекти, зелени площи и други. Средносписъчният брой на персонала за 2016г. е 16 лица.

Настоящият финансов отчет – неконсолидиран – е одобрен за издаване от управителя на дружеството на 09.03.2017 година.

Част първа: ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

1.1. Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на " ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ" ЕООД и формира модел на счетоводна дейност.

1.2. Счетоводната политика се прилага последователно през следващите отчетни периоди.

1.3. Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задълженията на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на паричните потоци на дружеството в финансовите отчети.

1.4. Изготвянето на счетоводната политика на "ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ" ЕООД се базира на Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2. ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

2.1.При съставянето на ГФО се прилагат следните основни принципи:

а) Текущо начисляване и действащо предприятие

На управляващия орган не са известни данни, пораждащи съмнения относно способността на предприятието да продължи своята дейност.

б) Предпазливост

в) Съпоставимост между приходите и разходите

г) Предимство на съдържанието пред формата

д) Възможност за запазване на счетоводната политика.

2.2. Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет:

а) Разбираемост

б) Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции

в) Достоверност

г) Връзка и равенство между аналитични и синтетични счетоводни регистри.

2.3. Промени в счетоводната политика са допустими при:

а) Законови изисквания

б) Промени в стандартите

в) За по-добро представяне на състоянието на предприятието.

2.4. Информацията в годишния финансов отчет се представя в хиляди лева.

Част втора

ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1.КЛАСИФИЦИРАНЕ НА ДЕЙНОСТИТЕ

Дейностите на дружеството се класифицират като:

а) Обичайни – услуги по дезинсекция, дезинфекция, дератизация и дезакаризация на търговски обекти и зелени площи, извършвена на мониторинг и бърдконтрол, отдаване под наем на инсектицидни лампи и ДМА.

б) Извънредни - получени застрахователни обезщетения, разходи от природни и други бедствия, разходи от принудително отчуждаване на активи и др.под. За 2016 година дружеството е получило застрахователни обезщетения по щети на автомобили в размер на 231,60 лв., приходи от присъдени обезщетения по договори от клиенти в размер на 83945,83 лв.

2. ОЦЕНЪЧНА ПОЛИТИКА

2.1. Активите се оценяват по цена на придобиването, формирана от:

а) Покупна цена, транспортни разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи;

Промени в приблизителните стойности на активите, като лоши вземания, обезценка на вземания, обезценка на СМЗ, морално остаряване на СМЗ, промяна в срока на годност или методите на амортизация на ДА се оповестяват.

2.2. Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

3. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Относно поддържането на собствения капитал се прилага финансова концепция по номинална стойност.

Дружеството е с основен капитал в размер на 5 хил. лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лева. Основният капитал е изцяло внесен.

Разпределянето на печалбите и загубите, промяната на основния капитал се осъществява съгласно Устава на дружеството.

За периода дружеството няма задължения по неизплатени дивиденти.

Част трета
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1.1. Като ДМА се отчитат всички придобити и притежавани от предприятието активи отговарящи на следните условия:

а) Имат натурално-веществена форма

б) Се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;

в) Ще се използват през повече от един отчетен период;

г) Стойността им при придобиване е над 700 лв. /седемстотин лева/

1.2. Като ДНА се отчитат всички придобити и притежавани от предприятието активи отговарящи на:

а) Отговарят на определението за нематериален актив по СС 38;

б) При придобиването им могат да бъдат надеждно оценени;

в) Стойността им при придобиване е над 700 лв /седемстотин лева/

1.3. Дълготрайни активи се класифицират в следните групи и подгрупи:

а) Материални:

- земи
- сгради – масивни постройки и постройки с временен характер
- машини и оборудване- действащи, немонтирани и временно извадени от употреба.
- транспортни средства
- други

б) Нематериални:

- програмни продукти
- продукти от развойна дейност
- други

1.4. Дълготрайните активи се оценяват при придобиване:

а) По справедлива стойност – безвъзмездно придобитите

б) По настояща стойност на бъдещи плащания при придобиване на разсрочено плащане;

в) По цена на придобиване – всички останали.

1.5. Последващите разходи се отчитат:

а) В увеличаване на балансовата стойност на съществуващия актив, когато подобрението засяга целия актив, или като отделен актив с отделен амортизационен срок;

б) като разходи, когато представляват текуща поддръжка

При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване на качеството на продукцията и/или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси; икономически по - изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

1.6. Последващи оценки на ДА.

Дружеството е избрало да прилага допустимия алтернативен подход за последваща оценка (по справедлива стойност) на МДА. До настоящия момент не са отчитани преоценки на активи, поради направена преценка на липса на условия за това.

1.7. Периодичност на оценките :

а) Недвижими имоти – на 10 години,

б) Производствени машини и транспортни средства – на 5 години.

в) Нематериални активи всяка година.

През 2016 г. не е отчетена преоценка на ДМА с оглед установяване на липсата на условия за извършване на такава преоценка.

1.8. Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на актива до месеца на извеждането на актива от експлоатация.

ДМА	Балансова стойност към 31.12.2016 в хил. лв.
Земи	12
Сгради	236
Машини	6
Съоръжения и др. вкл. транспортни средства	122
Общо	376

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод, за определения срок на полезен живот.

1.9.Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато представлява установим нефинансов ресурс, придобит и контролиран от предприятието, който: няма физическа субстанция (въпреки че може да се съдържа във физическа субстанция или носителят му може да има физическа субстанция); е със съществено значение при употребата му; при придобиването му е могло да бъде оценен надеждно и е със стойност над 700 лв.; от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При оценката на нематериалните активи след първоначалното им признаване е възприет препоръчителен подход по СС 38 – "Нематериални активи", т.е. след първоначалното признаване нематериалният актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

При класифициране на последващите разходи по дълготрайните нематериални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване на качеството на продукцията и/или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси; икономически по - изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

Предприятието няма нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

1.10. Временно извеждане от употреба на активи се решава от ръководството на основа на протоколно решение поради ремонт и реконструкция или др., продължаващи повече от 12 месеца. За 2016 година дружеството има отписани активи поради изваждане от употреба в размер на 57516,55 лв.

2.СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

2.1. СМЗ се класифицират според вида и предназначението си в следните групи:

а) Материали:

- основни;
- спомагателни;
- и други материали според предназначението им.

б) Стоки – закупени с цел директна продажба

2.2. СМЗ се изписват при тяхното потребление по препоръчителният подход съгл. СС 2 по средно претеглена стойност изчислена за едномесечен период.

2.3.Последващи оценки – дружеството не е извършвало последващи оценки поради липса на условия за това

2.4. Бракуването на негодни, морално остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материално отговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидиране, наличието на вина и др. Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството или упълномощено от него лице. До ликвидирането им активите, подлежащи на бракуване се съхраняват отделно от годните активи. За 2016 година има бракувани инсектицидни лампи поради негодност за употреба в размер на 657,47 лв.

2.5. Отчитане на себестойност

а) съкратена себестойност – изчислява се на база стойността на основните материали и консумативи, вложени в дейностите по услугите;

Не се включват в себестойността на услугите разходите за труд, свързани с тяхната продажба и с общия административен персонал.

Към 31.12.2016 год. не е извършена преоценка на наличните стоково материални запаси по нетна реализируема стойност, поради направена преценка за липса на условия за обезценка.

3.ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

3.1. Финансов лизинг – признава се като актив и пасив в баланса на дружеството в размер равен на справедливата стойност на наетия актив или ако е по нисък по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

3.2. Експлоатационен лизинг – отчитат се като разход за външни услуги начислените лизингови вноски.

3.3. Обратен финансов лизинг – при наличие на превишение на прихода над балансовата стойност на актива обект на лизинга, то се разсрочва и амортизира през целия срок на лизинговия договор - няма .

3.4. Оповестяване на лизинговите договори към 31.12.16г.:

Контрагент	Задължения към 31.12.2016 в хил. лв.
Лизингова къща София ЕАД	23
Порше Лизинг БГ ЕООД	66
И АР БИ Лизинг ЕАД	1
Общо	90

4.ПРИХОДИ.

4.1. Приходите в дружеството се класифицират като приходи от продажби, финансови и извънредни приходи и се отчитат поотделно и се признават както следва:

Приходите от продажбата на продукция и стоки, се признават съгласно СС 18, а именно:

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)

- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти

Приходите от сделки се признават едновременно с направените разходи по сделките.

4.2. Финансирания:

а) За ДМА и ДНА – пропорционално на начислената за съответния период амортизация на активите придобити в резултат на финансирането;

б) Заемите се отчитат като финансиране - За 2016 година дружеството няма финансиране от финансови институции. Остатък по получени заеми в лева към 31.12.2016 година е в размер на 30100 лв.

4.3. Други случаи за признаване на приходи:

а) Излишък на активи – в момента на установяване на излишъка; няма в текущия период

б) Отписани задължения – при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за тяхното отписване – в размер на 2,84 лв.

в) Приход от глоби и неустойки – след установяване на правото за тяхното получаване: в размер на 8481,80 представляващи приходи от разноски по заведени дела.

г) Ценови разлики по липси и начети – в момента на изплащането им – за 2016 няма.

5.ОТЧИТАНЕ НА СДЕЛКИТЕ ВЪВ ВАЛУТА.

За сделките в чуждестранна валута се съблюдават изискванията на СС-21.

5.ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Сума призната като разход за доходи на персонала 2016г. е 89 хил.лв., а за следващи се съгласно българското законодателство осигурителни вноски - 15 хил.лв. за осигурителни вноски.

Неизплатените доходи към 31.12.16г. представляват начислените за м.декември 2016г. трудови възнаграждения към 31.12.16г.

7.КОРИГИРАНЕ НА ГРЕШКИ.

За отразяване на фундаментални грешки - грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване – предприятието е възприело препоръчителния подход, регламентиран в СС 8, т.е. ефектът от фундаменталната грешка се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, а сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. Един от критериите за определяне на една грешка като фундаментална, възприет от клона, е нейното стойностно изражение, а именно:

- над 6% от сумата на баланса;
- над 3% от сумата на приходите от дейността.

8.СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГФО.

8.1. Коригиращи събития, които са настъпили до датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, се отразяват в ГФО на дружеството.

8.2 Важните некоригиращи събития се оповестяват.

След съставянето на настоящия финансов отчет не са настъпили съществени коригиращи/некоригиращи събития, които да не са отразени в него.

9. ДРУГИ СВЕДЕНИЯ.

9.1. Сделки със свързани лица – за 2016г. Няма сделки със свързани лица.

10. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Данъкът върху печалбата е начислен при действащата за 2016г. данъчна ставка – 10%.

При определяне на облагаемата печалба за 2016г. на " ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ " ЕООД е извършено увеличение по реда на ЗКПО с годишни счетоводни разходи за амортизация – със 54515,21лв. , с разходи за начислени лихви за просрочие в размер на 25,80 лв. и други увеличения в размер на 53,02 лв..

Дружеството е извършило намаление по реда на ЗКПО с годишни данъчни разходи за амортизация със 54749,35лв. и .

Дружеството е извършило разпределение на дивидент, за което са подадени Декларации по чл. 55 и е внесен в срок дължимия данък в размер на 5%.

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Компоненти на паричните наличности и паричните еквиваленти на " ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ " ЕООД са:

- парични средства в брой в лева – 125162,45.лв.;
- парични средства по разплащателни сметки в лева – 105707,13 лв.

Представени са в счетоводния баланс, както следва:

- парични средства в брой – 125 хил.лв.;
- парични средства в безсрочни депозити –106 хил.лв.

Всички представени парични средства са на разположение за ползване от предприятието.

12. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.1. Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност:

Задължения към:	Сума в хил. лв.
Доставчици	35
Персонал	5
Общини	1
Данък печалба	6
ДДС по справка м. декември	1
ДДФЛ	1
Осигуровки	2
Застрахователи	3
Общо	54

12.2. Вземанията на дружеството:

Вземания от:	Сума в хил. лв.
Клиенти	150
По съдебни спорове	1
Гаранции по договори	28
Общо	179

13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ – в размер на 9977,08 лв, представляващи основно разходи за застраховки Каско и Гражданска отговорност; и финансови разходи за бъдещи периоди – в размер на 8228,20 – представляващи основно разходи по лихви по финансови лизинги.

Ръководител: Георги Георгиев

Изготвил: Силвия Цветкова

ПАЛИ ПЕСТ ПРОТЕКТ