Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПРОИНСТАЛ ООД
към 31 декември 2017 г.

ЕИК в Търговски регистър към АВ: 103923684
Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. Цариброд № 7

АКТИВ	Сума (в хил. лева)		ПАСИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
II. Дълготрайни материални активи	176	106	*III. Резерв от последващи оценки*		
III. Дългосрочни финансови активи			*IV. Резерви*		202
IV. Отсрочени данъци			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	344	397
Общо раздел Б:	176	106	*VI. Текуща печалба (загуба)*	*154*	*38*
В. Текущи (краткотрайни) активи			*Общо раздел А:*	503	642
I. Материални запаси	407	813	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	76	43	В. Задължения, в т.ч.:	*273*	*483*
- над 1 година			- до 1 година	*265*	*479*
III. Инвестиции			- над 1 година	*8*	*4*
IV. Парични средства	103	156	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел В:	586	1 012			
Г. Разходи за бъдещи периоди	14	7			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	776	1 125	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	776	1 125

Дата: 23.03.2018

Съставител:
Мари Киркорова Бончева
Счетоводно предприятие ЕТ Мари Бончева
/подпис и печат/

ЕТ "Мари Бончева" ВАРНА Икономист - счетоводител

Ръководител:
/Марин Николов Лазев/
/подпис и печат/

"ПРОИНСТАЛ" ООД * PROINSTALL LTD. *

Приложение № 2 към СС 1
Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч и §20.4, буква „а" от СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ПРОИНСТАЛ ООД
за периода 01 Януари 2017г - 31 Декември 2017г

ЕИК в Търговски регистър към АВ: **103923684**
Седалище и адрес на управление: **гр. Варна, ул. Цариброд № 7**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лева) Текуща година	Сума (в хил. лева) Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лева) Текуща година	Сума (в хил. лева) Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Разходи**			**Б.**	**Приходи**		
1.	Разходи за персонала	129	119	**1.**	**Брутен финансов резултат***	**2 094**	**1 983**
2.	Разходи за амортизации и обезценка	64	59	**2.**	Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени предприятия		
3.	Други разходи	1 717	1 752	**3.**	Приходи от други инвестиции и заеми признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	**1 910**	**1 930**	**4.**	Други лихви и финансови приходи		
4.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи				**Общо финансови приходи (2+3+4)**		
5.	Разходи за лихви и други финансови разходи	**13**	**11**				
	Общо финансови разходи (4+5):	**13**	**11**				
	Общо разходи (1+2+3+4+5)	**1 923**	**1 941**		**Общо приходи (1+2+3+4)**	**2 094**	**1 983**
6.	**Счетоводна печалба**	**171**	**42**	**5.**	**Счетоводна загуба**		
7.	*Разходи за данъци от печалбата*	17	4				
8.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
9.	**Печалба (6-7-8)**	**154**	**38**	**6.**	**Загуба (5+7 и 8 от раздел А)**		
	Всичко (общо разходи+7+8+9):	**2 094**	**1 983**		***Всичко (общо приходи+6)***	**2 094**	**1 983**

Дата: 23.03.2018 година

Съставител:
Мари Киркорова Бончева
Счет. Предприятие ЕТ Мари Бончева
/подпис и печат/

Ръководител:
Мариан Николов Досев
/подпис и печат/

* Нетни приходи от продажби + Увеличение на запасите от незавършено производство + Разходи за придобиване на активи по стопански начин + Други приходи – Намаление на запасите от продукция и незавършено производство – Разходи за суровини, материали и външни услуги.

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2017 година
на "ПРОИНСТАЛ" ООД - гр. Варна

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"ПРОИНСТАЛ" ООД е основано през 2005 год. като дружество с ограничена отговорност от ВОС с решение № 997 от 11.02.2005 година. Седалище на дружеството е: гр. Варна, ул. Цариброд №7, ет.1. Съдружници към настоящият момент в дружеството са: Тодор Каменов Иванов и Мариан Николов Досев. Дружеството се управлява и представлява от двамата съдружници заедно и поотделно.

2. Капитал

Дружеството е: 100% частна собственост.

Регистрираният и внесен основен капитал на дружеството е: 5000 лв. Разпределението му е както следва:

- Тодор Каменов Иванов - притежава 50 дяла, равни па 2500 лева
- Мариан Николов Досев - притежава 50 дяла, равни на 2500 лева.

3. Предмет на дейност

Основната дейност на предприятието през отчетната 2017 година включва:

- Покупко- продажба, диагностика и ремонт на електрокари, транспалетни колички, стакери и др. самоходни машини.
- Покупко- продажба, монтаж, демонтаж и ремонт на стелажни системи.
- Покупко- продажба на пластмасови кутии, щендери и т.н.
- Отдаване под наем на електрокари, транспалетни колички, стакери и др. самоходни машини.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на "ПРОИНСТАЛ" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2017г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR- 1.95583 лв.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в "ПРОИНСТАЛ" ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя от покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Очаквани срокове на полезен живот па дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2017 г.	2016 г.
Транспортни средства, без автомобили	10 години	10 години
Транспортни средства	4 години	4 години
Офис обзавеждане и др.	6,67 години	6,67 години
Машини, оборудване	3,33 години	3,33 години
Компютърна техника и мобилни телефони	2 години	2 години

2. Стоково-материални запаси

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно-претеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление на стоково - материални запаси. Към 31.12.2017 г. наличните стоково-материални запаси по доставни цени са в размер на 407 хил.лв.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

4.1 Компонентите на паричните наличност и и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2017 г.	2016 г.
Парични средства в брой:	51	32
Парични средства в разплащателни средства	51	123
Блокирани парични средства за депозити	1	1
Общо:	103	156

5. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "ПРОИНСТАЛ" ООД се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка. Към 31.12.2017 година не са налични признаци за обезценка на активите на "ПРОИНСТАЛ" ООД.

6. Данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

6.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2016 г.
Облагаема печалба	171	42
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	17	4

7. Търговски и други задължения

Търговските задължения се отчитат първоначално по цена на придобиване.

	2017 г.		2016 г.		
Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 години: (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. Задължения към бюджета, в т.ч.:	35		31		
1. За корпоративен данък	11		1		
2. За осигуровки	4		4		
3. За ДДС	15		26		
4.За данък дивидент	5				
II.Задължения към доставчици	193		361		
Ш.Клиенти по аванси	25		77		

IV. Задължения към персонала	8			7		
V. Задължения по финансов лизинг	8			4		
VI. Разчети по застраховане	4			3		
Всичко сума на задълженията	273			483		

8. Приходи

Основният източник на приходи за "ПРОИНСТАЛ" ООД е продажба, диагностика, ремонт и отдаване под наем на стакери, електрокари, повдигащи платформи, палетни колички, стелажни системи, пластмасови кутии и др, закупени от страни членки на Европейския съюз и от България.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката но продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

8.1. Приходи според клиентите, признати през периода

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от реализация на свързани лица	4	
Приходи от реализация на трети лица	2328	2204
Обща сума на приходите:	2332	2204

8.2. Приходи според техния характер, признати през периода

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	**2126**	**1973**
Електокари, платформи, палетни колички, резервни части и т.н.	1237	948
Стелажни системи	839	897
Пластмасови кутии	50	128
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	**206**	**170**
Монтажни и ремонтни услуги	145	107
Отдаване под наем на ДМА	26	36
Доставки и транспорт	32	19
Други приходи	3	8
Приходи от продажба на ДМА	**61**	**61**
Обща сума на приходите:	**2332**	**2204**

9. Разходи

9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2017 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2017г.	2016 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2016г.
Разходи за материали	69		57	
Разходи за услуги	169		164	
Разходи за амортизации	64		59	
Разходи за персонал	129		119	
Балансова стойност на продадени активи	1713		1752	
Други разходи	4			
Общо оперативни разходи:	2148		2151	

9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017г.	2016г.
Разходи за лихви	4	3
Други финансови разходи	6	6
Разходи по валутни операции	3	2
Общо финансови разходи:	13	11

10. Лизинг

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придоби ти чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Предприятието е наемател по 4 лиз. Договори към 31.12., в т.ч.:
Финансово обвързани за придобиване на транспортни средства.
10.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

Активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
По финансов лизинг	163	85
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	163	85

10.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
По финансов лизинг	8	4
Всичко задължения по лизингови договори:	8	4

10.3. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
В началото на периода	4	7
Възникнали през периода	41	
Признати в текущите разходи за периода	37	3
В края на периода	8	4

11. Не са настъпили съществени събития след балансовата дата, които биха наложили корекции в сумите и оповестяванията във финансовия отчет.

12. Между предприятието и други предприятия не съществуват взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол,съгл. СС24. През 2017г. дружеството има осъществени сделки със свързани лица-Грийн Лоджистикс ООД.

13. На 26.03.2018 годишният финансов отчет на "ПРОИНСТАЛ" ООД за 2017 г. е официално одобрен и приет с решение на Общото Събрание.

Дата на съставяне: 26.03.2018 г.
Съставител: Мари Киркорова Бончева
(име и фамилия)
Счетоводно предприятие
ЕТ „Мари Бончева"

Ръководител: Мариан Николов Досев
/име, фамилия и печат на предприятието/