

БАЛАНС ИНТЕРШИП ЕООД към 31.12.2017 г

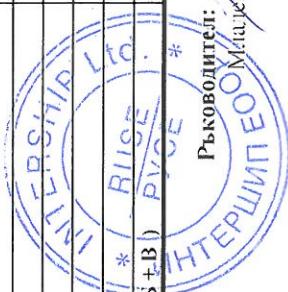
ЕИК: 124607084

АКТИВ		СУМ (млн.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТТИ		ПАСИВ	
		Текуща година	Предишна година			Текуща година	Предишна година
А. ЗАПИСАН, ПО НЕВЪВЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОВЪСТЕН КАПИТАЛ		5	5
Б. ПЕТКУЩИ (СЪПОТРАЙНИ) АКТИВИ				Б. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
В. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
I. Машини, производствено оборудване и апаратура		3		IV. РЕЗЕРВИ			
2. Съоръжения и други ДМА		3735	3874	V. ПАТРУНАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ МН. ГОДИНИ, В Т.Ч.:			
3. Предоставени аванси и ДА в процес на изразждане		22		--- Перизпределена печалба		566	230
Общо за група II:		3760	3874	--- Непокрита загуба		(450)	(450)
III. ДЪПОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				Общо за група I:		116	(220)
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЩИ		3		VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		143	377
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		3763	3874	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		264	162
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				Б. ПРОВЪЗНИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				I. Провизии за непени и сходи задължения		7	2
I. Суровини и материали		4		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		7	2
Общо по група I:		4		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
II. ВЪЗЕМАНИЯ				I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		584	53
I. Въземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		203	26	над 1 година		584	53
в т.ч. над 1 година		10		2. Получени аванси, в т.ч.:			7
2. Други вземания, в т.ч.:		51	77	до 1 година			
в т.ч. над 1 година		17	77	над 1 година			
Общо по група II:		254	103	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		917	1566
III. НЕВЕСТНИЦИ				до 1 година		407	725
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година		510	841
I. Парични средства в брой		9	59	4. Задължения по полиси, в т.ч.:			
2. Парични средства в разплащателни сметки		85	2	до 1 година		2402	2352
Общо по група IV:		94	61	5. Други задължения, в т.ч.:		646	88
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		352	164	над 1 година		1756	2264
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				--- към персонала, в т.ч.:		114	60
		59	104	до 1 година		114	60
				--- осигурителни задължения, в т.ч.:		21	11
				до 1 година		21	11
				--- данъчни задължения, в т.ч.:		24	17
				до 1 година		24	17
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		3903	3978
				до 1 година:		1053	813
				над 1 година:		2850	3165
СУМА НА АКТИВА (раздел А + Б + В + Г)		4174	4142	СУМА НА ПАСИВА (раздел А + Б + В)		4174	4142

Дата на съставяне на отчета:
28.03.2018 г.

Съставител:
Петя Николска

Ръководител:
Младен Станков



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ИНТЕРШИП ЕООД

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаляване на зап.от продукция и НИ			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1716	1521
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	417	178	а) услуги	1716	1521
а) суровини и материали	88	36	2. Увеличение на зап.продукция и НИ		
б) външни услуги	329	142	3. Разходи за придоб.активи по СН		2
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	404	272	4. Други приходи	5	
а) разходи за възнаграждения	323	218	ОБЩО приходи от оперативна дейност	1721	1523
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	81	54	(1 + 2 + 3 + 4)		
- осигуровки, свързани с пенсии	65	51	7. Други нетни и фин.приходи	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка	239	222	ОБЩО финансови приходи	1	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	239	222	(5 + 6 + 7)		
- разходи за амортизация	239	222	8. Загуба от обичайната дейност		
5. Други разходи, в т.ч. :	321	264	ОБЩО Приходи	1722	1523
а) други	321	264	(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1381	936	9. Счетоводна Загуба		
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
6. Разходи от обезценка на фин. активи			10. Загуба (балансиова)		
7. Разходи за нетни и други фин.разходи	181	195	(ред 9 + ред 10 и 11 от Раздел А)		
а) разходи за нетни и други фин. разходи	181	195			
8. Печалба от обичайната дейност	160	392			
ОБЩО Разходи	1562	1131			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)					
9. Счетоводна Печалба	160	392			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
10. Разходи за данъци от печалбата	17	15			
11. Други данъци, алтернативни на КД					
12. Печалба (балансиова)	143	377			
(ред 9 - ред 10 - ред 11)					
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ + 10 + 11 + 12)	1722	1523	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	1722	1523

Дата на изготвяне на отчета:
28.03.2018 г.

Съставител :
Петя Николаева



Ръководител :
Младен Сташков

Приложение към ГФО
Оповестяване на счетоводната политика на
ИНТЕРШИП ЕООД, БУЛСТАТ: 124607084
за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

1. Обща информация за предприятието

Предприятието по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията в Република България. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Русе с ЕИК 124607084 и е регистрирано по ЗДДС, считано от 06.03.2012 г. Дружеството е собственост на Младен Станков Станков. Дружеството има предмет на дейност Товарен транспорт по вътрешни водни пътища.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2017 г.

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

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Приложение:
 - приложение за оповестяване на счетоводната политика;

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане, които са в сила от 01.01.2016 г и са уместни за дейността му. От тяхното прилагане не са настъпили промени в счетоводната политика на предприятието. Данните в отчета са в хил. лева.

Съгласно чл. 19 от Закона за счетоводството за 2016 г. Дружеството е от категорията на „малко“ предприятие.

Финансовият отчет за 2017 г. 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; Дружеството е реализирало нетна печалба след данъци в размер на 143 хил. лева за годината, приключваща на 31 декември 2017 (2016 г.: нетна печалба след данъци в размер на 377 хил. лева). Ръководството е оценило способността на дружеството да продължи като действащо предприятие в предвидимо бъдеще, както и че то ще е в състояние да реализира своите активи и да погасява своите задължения в хода на нормалната бизнес 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.

Несъществени суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) 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 подразделения.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2017 г.

Имотите, машините и съоръженията се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупани амортизации и загуби от обезценка. Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно (основни компоненти).

За целите на последваща оценка на имотите, машините и съоръженията, Дружеството прилага модела на преоценената стойност в СС 16. Преоценената стойност представлява справедливата стойност на актива към датата на преоценка, намалена с последваща амортизация и натрупани загуби от обезценка. Печалби и загуби при отписване на имоти, машини и съоръжения се признават в печалбата или загубата. Когато преоценени активи се продадат, сумите, включени в преоценен резерв, се рекласифицират в неразмразена печалба или загуба.

Последващи разходи се капитализират само когато е вероятно, че бъдещи икономически ползи от тези разходи ще бъдат получени от Дружеството.

Амортизацията се изчислява така, че да се изпише цената на придобиване на имотите, машините и съоръженията, намалена с очакваната им остатъчна стойност, на база линейния метод за очакваните им полезни животи, като обикновено се признава в печалбата или загубата.

Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв. През отчетния период (2017 г.) има новопридобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

През отчетния период са използвани следните годишни норми на амортизация по групи активи:

Сгради – линеен метод, 4 %.

Съоръжения, Транспортни средства / плавателни съдове/, 5 %

Машини и оборудване – линеен метод, 30 %.

Автомобили – линеен метод, 25 %.

Компютърна техника – линеен метод, 50 %.

Стопански инвентар – линеен метод, 15 %.

ДМА и ДНА с ограничен срок на ползване - линеен метод, 5 %

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две брутни работни заплати. В случай, че работникът или служителят има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест брутни работни заплати.

За начислената провизия за обезщетения при пенсиониране към 31 декември 2017 година е използван кредитният метод на прогнозираните единици. Приблизителният размер на задължението за дефинирани доходи към 31 декември 2017 година се основава на актюерски доклад.

В доклада за 2017 година са използвани следните параметри и предположения:

Норма на дисконтиране: 1.4%.

Очаквано увеличение на заплатите: 3 % за 2017 година и 3% за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права.

Текучество: между 0% и 16% годишно.

Дата на пенсиониране: съгласно разпоредбите за прослужено време и възраст.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело да използва допустимия препоръчителен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2017 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Дружеството има отношение на със следните свързани лица:

-Фреш Ойл ЕООД – лице с пряк контрол;

-Порт Булмаркет ЕАД – лице с незначително влияние.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2017 г.

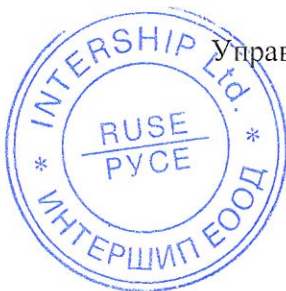
Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2017 г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Годишният финансов отчет е изготвен на 28.03.2018 г. Периодът, който обхваща е една година от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, на която този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя.

Счетоводител:

Петя Николаева



Управител:

Младен Станков