БАЛАНС

на АРКОПЛАН ООД, гр. София, Ул. "Дунав" 3, вх. Б, ет. 1, ап. 6

към 31.12.2016 г.

ЕИК:	131137382

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		6	6
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		139	148	4. Други резерви		12	12
--- земи				***Общо за група IV :***		12	12
--- сгради		139	148	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		35	1	--- Неразпределена печалба		1723	1745
3. Съоръжения и други ДМА		90	58	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		1723	1745
Общо за група II :		264	207				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		48	477
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		1789	2240
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		264	207	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***0***	***0***
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство		112	139	над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		70	70	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки		70	70	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :		126	65
Общо по група I :		182	209	до 1 година		126	65
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		91	72
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		858	888	до 1 година		91	72
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			71	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година			71	до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		9	20	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		867	979	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група		10	10	8. Други задължения, в т.ч. :		80	37
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		67	1
3. Други инвестиции				до 1 година		67	1
				над 1 година			
Общо по група III :		10	10	--- към персонала, в т.ч. :		7	3
				до 1 година		7	3
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		482	889	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		2	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		281	120	до 1 година		2	1
Общо по група IV :		763	1009	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		4	32
				до 1 година		4	32
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1822	2207	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		297	174
				до 1 година		297	174
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2086	2414	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		2086	2414
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата: 27.02.2017 г.

Съставител : /В.Сарачилова/

Ръководител : /Н.Михайлова/

Приложение No 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

АРКОПЛАН ЕООД

за 2016 г. **ЕИК:** **131137382**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП		139	86	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		1543	1546
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1311	910	а) Продукция			
а) суровини и материали		420	607	б) Стоки			19
б) външни услуги		891	303	в) Услуги		1543	1527
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		80	82	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		112	139
а) разходи за възнаграждения		67	69				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		13	13	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии		9	9				
4. Разходи за амортизация и обезценка		31	18	**4. Други приходи, в т.ч.:**		1	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		31	18	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		31	18				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		1656	1685
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		40	67	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**		0	0
а) балансова ст-ст на продадени активи			12	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		40	55				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1601	1163				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		1	0	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**		0	0
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		1		- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		3	2	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		2	9
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		1		- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		2	2	- други		2	9
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		2	9
8. Печалба от обичайната дейност		53	529	**8. Загуба от обичайната дейност**		0	0
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		1605	1165	**Общо Приходи**		1658	1694
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		53	529	**10. Счетоводна Загуба**		0	0
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		5	52				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		48	477	**11. Загуба** *(балансова)*		0	0
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1658	1694	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		1658	1694

Дата: 27.02.2017г.

Съставител : /В.Сарачинова/

Ръководител : Н. Михайлова

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика и пояснителни бележки към ГФО
на „АРКОПЛАН" ООД, ЕИК:131137382
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"Аркоплан" ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Софийски градски съд с решение № 1 от 04.09.2003г. с Булстат: 131137382. Фирмата е регистрирана по ЗДДС от 23.12.2005 г.

Съдружници и управеители в „Аркоплан" ООД са Стелианос Георгиос Вафеас (Гърция) лп Т636797/17.12.2002г. и Надежда Стоименова Михайлова ЕГН: 7509296830.

Дружеството осъществява дейността си в обект, находящ се на адрес: гр. София, ул. Дунав 3, вх. Б, ет. 1, ап. 6.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация, внесен напълно в размер на 6000,00лв,

Основната дейност на дружеството обхваща: Строителство на жилищни и нежилищни сгради и отдаване под наем на собствени ДМА.

Други упражнявани дейности през финансовта 2016г са инженерни дейности и технически консултации, както и неспециализирана търговия на едро.

ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство, НСФОМСП и данъчни закони , засягащи дейността на дружеството , свързани със спецификата на неговата дейност.

Счетоводството на "Аркоплан" ООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл.4, ал.1 и ал.2 от Закона за счетоводството:

*** 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** – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерения, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

*** предпазливост** - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаването на действителен финансов резултат. При спазване принципа за предпазливост на практика в счетоводството на " Аркоплан" ООД се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди, текущо се отразява обезценяването на средствата и не се допуска компенсиране на вземания със задължения.

*** 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 икономическа изгода от тях, а приходите се отразяват през периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

*** предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание и същност, а не според правната им форма.

*** възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период –** с цел осигуряване на сравнимост на информацията, представена във финансовите отчети през различни 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

Предприятието осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство – чл.4, ал.3, чл.7-11 от Закона за счетоводството.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан, като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки, Стопанските операции се документират, като се използват счетоводни документи, описани в Правилник за документооборота.

За нуждите на управлението и вземане на управленски решения, както и за други нужди, се определя следната периодичност на финансовите и оперативните отчети и справки:

В предприятието се приключва счетоводно и определя финансовия резултат към края на календарната година.

Оперативни отчети и справки за стопанската дейност се изготвят месечно или тримесечно във зависимост от изискванията за отчетност пред ръководството.

Счетоводната информация на Дружеството се съхранява съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

Финасовият отчет е изготвен на база историческата стойност.

Данните в ГФО се отнасят за периода 01.01.-31.12. 2016година и са представени в хиляди лева.

Дефиниции и оценка на елементите на ГФО.

1.Дълготрайните материални и нематериални активи, дългосрочни финансови активи.

Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Данъчни дълготрайни материални активи са сумите които отговарят на изискванията съгласно НСФОМСП, чиято стойност е равна или превишава стойностния праг на същественост на ДМА и ДНА в размер на 700 лева за придобитите активи след 01.01.2008 г., и стойностен праг на същественост на ДМА и ДНА в размер на 500 лева за придобите активи преди 01.01.2008 г.

Отписване на дълготрайни материални активи – при напълно амортизиране и при продажба като се извършва съпоставяне на постъпленията от продажби и неговата балансова стойност. Разликите – печалби или загуби се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

ДМА и ДНА се амортизират при прилагане на амортизационните норми съгласно чл. 55 ал .2 от ЗКПО.

Използваните амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот както следва:

Категория актив	Годишна счетоводна амортизационна норма	Годишна данъчна амортизационна норма
Сгради	4%	4%
Транспортни средства	25 %	25%
Офис обзавеждане	15%	15%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютърна техника и програмни продукти	50%	50%
Други ДМА	15%	15%

Балансовата стойност на ДМА към 31.12.2016г в дружество е 264 хил.лв

2 . Стоково материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност-цена на придобиване за материалите и стоките,в която се включват всички разходи по закупуването и други разходи, пряко свързани с доставката.За отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е използван среднопретеглен метод.

В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по историческа стойност.Считаме,че в края на отчетния период стойността им не е по-голяма от нетната им реализируема и няма условия за обезценка.

Основните СМЗ се класифицират според вида и преданзанчението им следните групи:

- материали
- стоки

Материалите се отписват по цена на придобиване в момента на получаване.
Стоките се отписват след направена инвентаризация по средно претеглена стойност изчислена за едногодишен период.
Наличните стоки към 31.12.2016г са 70 хил.лв.

3.Представяне на финансовите инструменти

Всеки договор, който поражда едновременно финансов актив в едно предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент в друго предприятие е финансов инструмент.

Финансовите инструменти включват парични средства, вземания, задължения и банкови заеми. Паричните средства се оценяват по справедлива стойност, а останалите финансови инструменти се представят по амортизирана стойност, намалена със загубите от обезценка на финансовите активи.

4. Инвестиции в дъщерни предприятия.

Под дялово участие (инвестиция) в предприятие се разбира вложените парични средства и/или парични еквиваленти и/или придобити чрез замяна дялове/акции от основния капитал на друго предприятие.

В зависимост от притежавания дял в капитала на предприятията и упражнявания контрол, инвестициите се разделят както следва:

- инвестиции в дъщерни предприятия – инвестиции, при които предприятието майка притежава пряко или косвено: повече от половината от капитала на дъщерно предприятие; или повече от половината от гласовете в управителното

тяло; или притежава половината или по-малко от половината от гласовете, но е овластено да управлява финансовата и оперативна политика на предприятието по силата на уставни споразумения, да назначава и освобождава повече от половината от членовете на управителното тяло или по друг начин да упражнява контрол върху дейността на предприятието.

- инвестиции в смесени предприятия - инвестициите, при които предприятието пряко или косвено упражнява съвместен контрол с друг или други притежатели на дялове, когато не е налице придобиваща страна, упражняваща контрол върху предприятието (контролът е равнопоставен).

- инвестиции в асоциирани предприятия – инвестиции, при които инвеститорът упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито съвместно предприятие на инвеститора. Значително влияние е налице ако инвеститорът има право на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, т.е. участва при взимането на решения, но не е налице контрол върху финансовата и оперативната политика. В тези предприятия инвеститорът притежава 20 или повече процента от гласовете/дяловете и има право на участие при вземане на решения в управлението, освен когато съществуват недвусмислени доказателства за противното.

При придобиване на дялове в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, инвестицията се записва по цена на придобиване, включваща всички преки разходи, които могат да се припишат във връзка със сделката по придобиването.

На 11.11.2013г. „Аркоплан" ООД е придобил 100% от капитала на дъщерното си дружество „Аркоплан Констракшън" ЕООД – Скопие – Македония. Инвестиящията е в размер на 5000 EUR или 9 779.15лв.

С цел финансово подпомагане, Аркоплан ООД е предосатвил краткосрочен заем на дъщерното си дружество в размер на 30 000 EUR. Цената на заема е 10% на годишна база. Към 31.12.2016г. дъщерното дружество е върнало заема в едно с дължимата лихва.

5. Парични средства

Парични средства и парични еквиваленти включват салда по касови наличности и банкови сметки.

6. Ефекти от промени във валутните курсове.

Дружеството е определило за отчетна и функционална валута български лев (BGN). Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по курса на придобиване, а продадената се осчетоводява по курса на продажбата.

Курсови разлики се отчитат:

- при промяна на валутния курс към края на месеца спрямо този, по който са били счетоводно отразени;

- при прилагане на заключителния курс на БНБ за нуждите на Годишния финансов отчет спрямо този, по който са били счетоводно отразени;

- при валутнипостъпления за уреждане на вземания курсова разлика възниква от левовата равностойност, по която се води вземането и фиксинга БНБ в деня на постъпление на валутата по сметката;

- при погасяване на валутни задължения курсова разлика възниква при различие на левовата равностойност на една валутна единица между активните и пасивните сметки.

Курсовите разлики се признават като текущ приход и разход през периода, през който възникват.

7. Вземания по продажби и други вземания

Вземанията в лева са оценяват по стойността на тяхното възникване, а вземанията в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – по заключителния курс на БНБ, намалени с обезценката за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. При конкретни и ясни индикации за обезценка на вземанията за даден клиент вземането се обезценява конкретно съгласно политиката на дружеството.

Вземанията на дружеството към края на финансовата 2016г възлизат на 867 хил. лв., от които 858 хил.лв представляват вземания от клиетни и доставчици.

8.Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по цена на придобиване, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена срещу получени стоки или услуги.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по стойност, намалена с плащанията по уреждане на задължението.

Задълженията на дружсеството към 31.12.2016г са в размер на 297 хил. лв, от които 126 хил са получени аванси, 91 хил.

9. Приходи и разходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Общите приходи посочени в Отчета за приходи и разходи възлизат на 1658 хил. лв. , като сумата на нетните приходи от продажби е в размер на 1543 хил.лв –

представляващи приходи от услуги – 1543 хил. лв и 1 хил лв – приходи от други продажби. Приходите от услуги се признават на база степента на завършеност на услугата. Степента на завършеност се оценява на база преглед на извършената работа, съобразен с етапите, заложени в конкретния договор.

Размерът на незавършеното производство е 112 хил лв.

В случаите, когато изходът от даден договор не може да бъде оценен надеждно, приходи се признават единствено до степента на признатите разходите, които са възстановими.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Основните разходи през отчетният период са свързани с дейността на дружеството и представляват разходи за строителни материали, услуги от подизпълнители, работни заплати и осигуровки, командировки и др свързани с дейността на фирмата

За отчетният период „АРКОПЛАН"ООД е посочило разходи за оперативна дейност си в размер на 1601 хил. лв.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят и изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано , представляващи приходи от лихви, разходи по курсови разлики и банкови такси.

10. Друга информация за оповестяване

Срещу Дружеството няма заведени дела, поради което няма начислени провизии за задължения. През 2016 г. фирмата не е осъществявала съвместна дейност,както и няма преустановяване на дейността си. Ценовата политика по сделките е без отклонение от характерната справедлива стойност. В ГФО е спазен принципа на съпоставимост на данните за текуща ипредходна година.

11. Събития след датата на изготвяне на ГФО.

Няма събития, настъпили между датата на съставяне на счетоводния баланс и срока за изготвяне на годишния финансов отчет, които да са отразени в отчета на дружеството за финансовата 2016г.

Съставил:.....
/В.Сарачинова/

Управител :.....
/ Н. Михайлова /