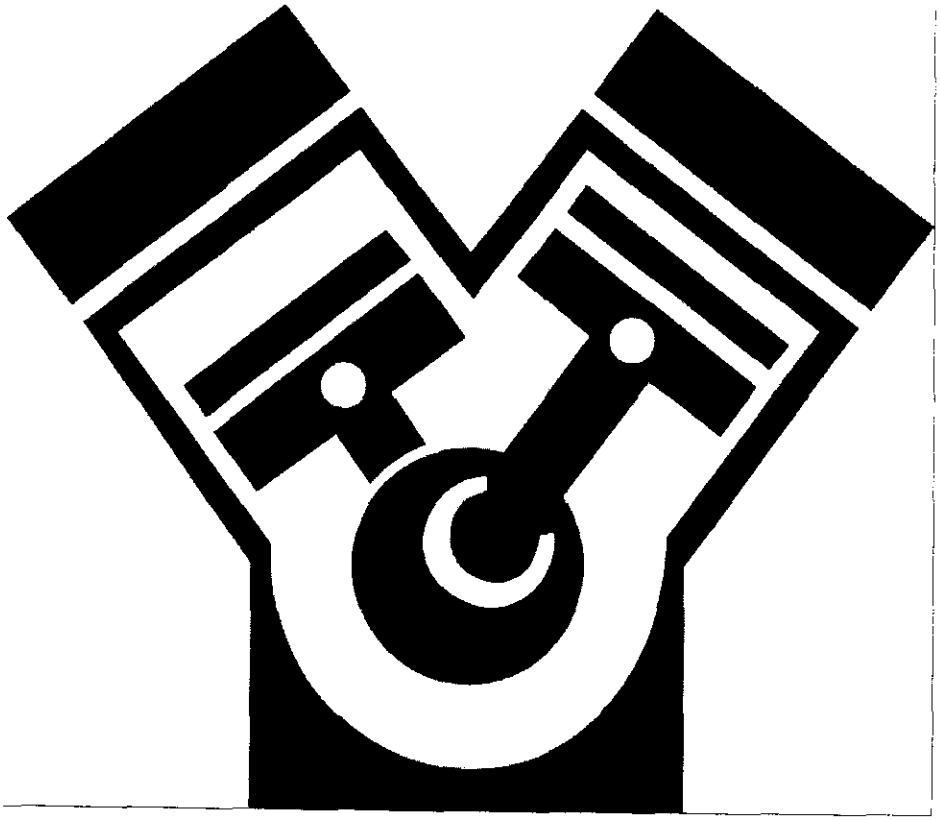
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

ЗА 2016 ГОДИНА



СЪДЪРЖАНИЕ

1.ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

2.ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

3.ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ 1

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД 2

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 5

1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ
2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3.ИМОТИ,МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ
4.ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ
5.НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
6.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
7.ВЗЕМАНИЯ
8.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
9.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ
10.ЗАДЪЛЖЕНИЯ
11.ПРИХОДИ
12.РАЗХОДИ
13.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
14.ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНАТА СТОКА
15.ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съставител: 

Ръководител: 

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

Адрес:гр.София
ж.к.Младост 3 бл.308
вх.В ап.68
Тел.:02/9753691
E-mail:office@nelasbg.com

Фирмено дело №:1692/1995
ЕИК по Булстат:831251706

ОТЧЕТ

за дейността на Нелас Авточасти ООД
за 2016 г.

Управител: Асен Иванов Янев
07 март 2017г., гр.София

1. УВОД

Основните приоритети в дейността на ръководството на Нелас Авточасти ООД през 2016г. бяха насочени към запазване на водещата позиция в страната при търговията с части и принадлежности за автомобили чрез предлагането на висококачествени стоки от високоспециализирани специалисти по продажбите и увеличаване на техния брой с цел разширяване на търговския процес. През годината се акцентираше върху развитието на клиентската мрежа на фирмата, както и върху развитието на договорните отношения с чуждестранните доставчици с цел оптимизиране на търговския процес. Обновяване на съществуващите и закупуване на нови дълготрайни материални активи е приоритет тясно свързан с осъществяваната дейност.

2. ИСТОРИЯ,УЧРЕДЯВАНЕ И СЪЗДАВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано с решение №1/02.02.1995г.на Софийски градски съд, фирмено дело №1692/1995.

Дружеството е 100% частна собственост.

Основния капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв.и се състои от 50 бр. дяла по 100 лв. за 1 брой.

Основен предмет на дейност на дружеството е: търговия с части и принадлежности за автомобили.

До 31.12.2005г.в Търговския регистър са вписани следните промени:

1. С Решение № 2 / 04.05.1995 г. на Софийски Градски съд се приемат нови съдружници, увеличава се капитала, преразпределят се дяловете на съдружниците, променя се името на фирмата на "Нелас Авточасти" ООД

2. С Решение № 3 / 22.01.1996г. на Софийски Градски съд се вписва втори управител

3. С Решение № 4 / 18.04.1996г. на Софийски Градски съд се заличават двама съдружници и се преразпределят дяловете им

4. С Решение № 5 / 20.08.1996г. на Софийски Градски съд се вписват двама нови съдружници и се преразпределят дяловете

5. С Решение № 6 / 04.06.1998г. на Софийски Градски съд се заличава единия управител

6. С Решение № 7 / 25.06.1998г. на Софийски Градски съд се заличава един съдружник и се преразпределят дяловете

7. С Решение № 8 / 12.10.1998г. на Софийски Градски съд се увеличава капитала на дружеството

8. С Решение № 9 / 17.02.1999г. на Софийски Градски съд се преразпределят дяловете

9. С Решение № 10 / 27.02.1999г. на Софийски Градски съд се деноминират капитала и дяловете на съдружниците.

10. С Решение № 11 / 27.06.2005г. на Софийски Градски съд се заличава един съдружник и се преразпределят дяловете.

Средната численост на персонала към 31.12.2016 г. е 100 /сто/ служители. Разпределението им по видове специалисти е както следва:
девет души са на ръководни длъжности, четирима са аналитични специалисти, четиридесет са приложни специалисти, тридесет и пет души са административен персонал, оператори на транспортно средство са девет и трима души имат работа неизискваща специална квалификация.

Формата на управление на дружеството е ООД - Дружество с ограничена отговорност.

Ръководството се осъществява от съдружниците. Управител е единия от съдружниците, а именно Асен Иванов Янев.

3. КРАТЪК ПРЕГЛЕД НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПАЗАРА

Предлаганите от дружеството продукти са: части за двигатели; съединители; охладителни системи; части за скоростни кутии и диференциали; филтри; спирачни системи; кормилно управление; окачване; главини; електрически системи; масла, греси и антифризи; ауспуси и изпускателни тръби; части за кабини и каросерии; буфери и лафети и други.

Тенденциите през 2016 година се очертаха с нарастване на обема на продажбите на продуктите в сравнение с предишната година поради разширяване на клиентската мрежа на дружеството въпреки непрекъснато увеличаващата се конкуренция на българския пазар.

Данъчната политика на дружеството е в съответствие с данъчните закони в страната. Тенденцията през отчетната година е увеличаване на платения корпоративен данък в сравнение с предишната година поради по-големия обем на продажбите в повече на брой действащи магазини на фирмата.

Дейността на дружеството не изисква регистрационен, лицензионен или разрешителен режим.

4. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството взема решения след провеждане на Общо събрание на съдружниците. Оперативното ръководство се осъществява от съдружниците като ръководните длъжности са Управител, Ръководител финансов отдел и Търговски директор. В отделите финансово-счетоводен и маркетинг и търговия се осъществява основната търговска дейност на фирмата.

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия или Международните стандарти за финансови отчети.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 година е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

5. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ДЕЙНОСТТА

Дейността продажба на части и принадлежности за автомобили е структуроопределяща и заема 99.24 % от общия обем.

Дружеството има разкрити магазини в градовете София, Стара Загора, Бургас, Велико Търново, Пловдив и Варна.В началото на 2014 година е открит втори магазин в град София.

6.ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

Промените в имущественото състояние на дружеството са представени посредством обобщена съпоставка между отчета за финансовото състояние на дружеството за 2016 г. и 2015 г.:

1.Отчет за финансовото състояние
на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016 година — *хил.лв.*

	Съдържание	Текуща година	%	Предходна година	%	Изменение	%
	Активи						
	Нетекущи активи						
1	Имоти, машини и съоръжения (дълготрайни материални активи)	3 472	9.6	3 631	11.7	(159)	(4.4)
2	Нематериални активи	1	0.0	1		-	
3	Финансови активи		-			-	
4	Инвестиции в дъщерни предприятия	50	0.1			50	
5	Дългосрочни вземания		-			-	
6	Активи по отсрочени данъци		-			-	
7	Други нетекущи активи		-			-	
	Сума на нетекущите активи	3 523	9.8	3 632	11.7	(109)	(3.0)
	Текущи активи		-			-	
1	Материални запаси	18 442	51.1	15 909	51.1	2 533	15.9
2	Търговски и други вземания	6 941	19.2	6 161	19.8	780	12.7
3	Парични средства и еквиваленти	7 211	20.0	5 456	17.5	1 755	32.2
4	Инвестиции за продажба		-			-	
5	Текущи данъчни вземания		-		-	-	
6	Нетекущи активи за продажба		-			-	
7	Други текущи активи		-			-	
	Сума на текущите активи	32 594	90.2	27 526	88.3	5 068	18.4
	Сума на активите	36 117	100.0	31 158	100.0	4 959	15.9
	Пасиви и собствен капитал					-	
Собствен капитал						-	
А.	Капитал на предприятието					-	
1	Акционерен/дялов капитал	5	0.0	5	0.0	-	-
2	Резерви	2	0.0	2	0.0	-	-
3	Печалба/загуба от минали периоди	28 323	78.4	23 504	75.4	4 819	20.5
4	Печалба/загуба от текущ период	6 264	17.3	6 241	20.0	23	0.4
Б.	Малцинствено участие		-			-	
	Сума на собствения капитал	34 594	95.8	29 752	95.5	4 842	16.3
Пасиви						-	
Нетекущи пасиви						-	
1	Дългосрочни банкови заеми					-	
2	Дългосрочни задължения					-	
3	Пасиви по отсрочени данъци					-	
4	Дългосрочни провизии					-	

5	Други нетекущи пасиви					-	
	Сума на нетекущите пасиви	0	-	0	-	-	
Текущи пасиви			-			-	
1	Търговски и други задължения	831	2.3	611	2.0	220	36.0
2	Банкови заеми		-			-	
3	Текуща част от дългосрочни задължения		-			-	
4	Дължими текущи данъци	692	1.9	795	2.6	(103)	(13.0)
5	Краткосрочни провизии		-			-	
6	Нетекущи пасиви за продажба		-			-	
7	Други текущи пасиви		-			-	
	Сума на текущите пасиви	1 523	4.2	1 406	4.5	117	8.3
	Сума на пасивите	1 523	4.2	1 406	4.5	117	8.3
Сума на пасивите и собствения капитал		36 117	100.0	31 158	100.0	4 959	15.9

Стойността на баланса е нараснала с 15.9% спрямо предходния период. При нетекущите активи се наблюдава увеличение на балансовата стойност с 3% поради направените инвестиции в закупуването на дълготрайни материални и нематериални активи. Поради повишеното търсене на стоки повишение бележи и стойността на стоките с 15.9%. Поради преместване на фирмата в сграда с голям обем на складовите площи и откриване на нови магазини те запазват високия си относителен дял в текущите активи. Паричните средства и еквиваленти бележат увеличение с 32.2% в стойността си през отчетната 2016 година, а търговските и други вземания нарастват с 12.7%.

При пасивите има увеличение от една страна на нарасналия размер на собствения капитал, в частност на натрупаните печалби, а също и увеличение на размера на текущите задължения. От това произтича увеличението на текущите пасиви като цяло.

В структурата на активите не е настъпила съществена промяна. Запазва се високият относителен дял на нетекущите активи в резултат на извършените инвестиции.

Промените в резултатите от дейността на Нелас Авточасти ООД са представени посредством обобщена съпоставка между отчета за всеобхватния доход на дружеството за 2016 г. и 2015 г.:

2.1.Отчет за всеобхватния доход
(според същността на разходите)
на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016г.
хил.лв.

	Съдържание	Текуща година	%	Предходна година	%	Изменение	%
1	Приходи	46 837	100.0	43 704	100.0	3 133	7.2
2	Други доходи				-	-	
3	Промени в салдата на продукцията и незавършеното производство				-	-	
4	Баланс. ст. на продадени стоки	(37 399)	(79.8)	(34 220)	(78.3)	(3 179)	9.3

5	Резултати от продажби на ДМА	(12)	(0.0)	(8)	(0.0)	(4)	
6	Работа, извършена по стопански начин от предприятието и капитализирана				-	-	
7	Разходи за суровини и материали	(1 274)	(2.7)	(1 436)	(3.3)	162	(11.3)
8	Разходи за външни услуги	(979)	(2.1)	(710)	(1.6)	(269)	37.9
9	Разходи за амортизации	(267)	(0.6)	(277)	(0.6)	10	(3.6)
10	Разходи за заплати (възнаграждения)	(1 049)	(2.2)	(915)	(2.1)	(134)	14.6
11	Разходи за осигуровки	(190)	(0.4)	(164)	(0.4)	(26)	15.9
12	Разходи/приходи от преоценки на активи и пасиви		-		-	-	
13	Други разходи	(179)	(0.4)	(65)	(0.1)	(114)	175.4
	в т.ч. провизии		-		-	-	
14	Финансови приходи	1 486	3.2	1 030	2.4	456	44.3
15	Финансови разходи	(12)	(0.0)	(4)	(0.0)	(8)	
16	Печалба/загуба преди данъчно облагане	6 962	14.9	6 935	15.9	27	0.4
17	Разход за данък върху дохода	(698)	(1.5)	(694)	(1.6)	(4)	0.6
18	Печалба/загуба за периода	6 264	13.4	6 241	14.3	23	0.4
	в т.ч. предприятието майка					-	
	в.т.ч. малцинствено участие					-	
19	Друг всеобхватен доход						
20	Сума на всеобхв. доход за периода	6 264	13.4	6 241	14.3	23	0.37

През 2016 г.общо приходите на дружеството са увеличени с 7.2 %.

Балансовата стойност на продадените стоки бележи увеличение с 9.3 %.

Разходите за оперативна дейност запазват относителната си стойност през 2016 г. в сравнение с 2015 г. като разходите за амортизация и някои други разходи бележат намаление.

Увеличение бележат разходите за външни услуги поради непрекъснатото разширяване на магазинната и клиентска мрежа и увеличаване на транспротните разходи, а разходите за възнаграждения и осигуровки са увеличени във връзка с увеличеното заплащане на труда.
Перото други разходи бележи увеличение поради въвеждане на данъка върху разходите в натура.

Отчетеният финансов резултат за годината е положителен- печалба в размер на 6 962 хил. лв.

Дружеството отчита увеличаване на печалбата преди данъчно облагане, разхода за данъка върху дохода и печалбата за периода поради увеличението на приходите от продажби през 2016 година.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейният метод. По групи активи за 2016г. са прилагани амортизационните норми, утвърдени с чл.55,ал.2 от ЗКПО за данъчни цели:

	2016г.	2015г.	2014г.	2013г.
❖ Административни и търговски сгради	4%	4%	4%	4 %
❖ Съоръжения	4%	4%	4%	4 %
❖ Машини и оборудване	30%	30%	30%	30 %
❖ Компютри и софтуер	50%	50%	50%	50 %
❖ Автомобили	25%	25%	25%	25 %
❖ Други транспортни средства	10%	10%	10%	10 %
❖ Стопански инвентар	15%	15%	15%	15 %
Всички други амортизируеми активи	15%	15%	15%	15 %

Коефициентите на рентабилност на приходите от продажби и на рентабилност на собствения капитал на дружеството са съответно 0.1346 и 0.1811 . От друга страна дружеството поддържа отлична ликвидност с висок коефициент на обща ликвидност, т.е.наличните краткотрайни активи на дружеството покриват в пъти съществуващите краткосрочни задължения.

Усилията на ръководството на Нелас Авточасти ООД през 2016г. в инвестиционен аспект бяха насочени към разширяване на доставките на стоки от чужбина и страната поради нарасналия брой магазини на фирмата и разширяване на клиентската мрежа. През годината бяха закупени нови машини и съоръжения, ново офисобзавеждане, товарни автомобили, компютърна техника,материали за поддържане на закупените ДМА във връзка с голямото разширяване на магазинната и клиентска мрежа.
Извършените разходи по инвестиционната програма на дружеството за годината са в размер на 169 хил.лв.

Изминалата година не се характеризира с настъпването на събития, имащи съществен характер и повлияли значително върху извършваната дейност от Нелас Авточасти ООД.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Изчисляване на показатели за рентабилност;

2. Изчисляване на показатели за ефективност;

3. Изчисляване на показатели за ликвидност;

4. Изчисляване на показатели за финансова автономност;

5. Изчисляване на показатели за обращаемост на материалните запаси

гр.София
07.03.2017 г.

Управител: 

Приложение № 1

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = 0.1346

Финансов резултат 6 264 217 лв

Нетни приходи от продажби 46 549 958 лв

2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал = 0.1811

Финансов резултат 6 264 217 лв

Собствен капитал 34 593 836 лв

3. Коефициент на рентабилност на пасивите = 0.1734

Финансов резултат 6 264 217 лв

Пасиви 36 116 710 лв

4. Коефициент на капитализация на активите = 0.1811

Финансов резултат 6 264 217 лв

Сума на реалните активи (36 116 710 лв – 1 522 874 лв)

Предприятие: НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

Отчетен период:2016

Приложение № 2

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

1. Коефициент за ефективност на разходите = 1.1683

$$\frac{\text{Приходи } 48\,323\,403 \text{ лв}}{\text{Разходи } 41\,361\,590 \text{ лв}}$$

2. Коефициент за ефективност на приходите = 0.8559

$$\frac{\text{Разходи } 41\,361\,590 \text{ лв}}{\text{Приходи } 48\,323\,403 \text{ лв}}$$

Предприятие: НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

Отчетен период: 2016

Приложение № 3

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

1. Коефициент на обща ликвидност = 21.4030

Краткотрайни активи 32 594 066 лв

Краткосрочни задължения 1 522 874лв

2. Коефициент на бърза ликвидност = 9.2928

Краткосрочни вземания + краткосрочни финансови активи + парични средства

(6 940 689 + 0 лв + 7 211 064 лв)

Краткосрочни задължения 1 522 874 лв

3. Коефициент на незабавна ликвидност = 4.7352

Краткосрочни финансови активи + парични средства (0 лв + 7 211 064 лв)

Текущи задължения 1 522 874

4. Коефициент на абсолютна ликвидност = 4.7352

Парични средства 7 211 064 лв

Текущи задължения 1 522 874 лв

Предприятие: НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

Отчетен период: 2016

Приложение № 4

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

1. Коефициент на финансова автономност = 0.9578

$$\frac{\text{Собствен капитал } 34\,593\,836 \text{ лв}}{\text{Пасиви } 36\,116\,710 \text{ лв}}$$

2. Коефициент на задължнялост = 1.0440

$$\frac{\text{Пасиви } 36\,116\,710 \text{ лв}}{\text{Собствен капитал } 34\,593\,836 \text{ лв}}$$

Предприятие: НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

Отчетен период: 2016

Приложение № 5

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Времетраене на един оборот в дни = 133.02

$$\frac{\text{Средна наличност на МЗ} \times 360 \text{ (17 175 226 лв X 360)}}{\text{Нетни приходи от продажби } 46\,480\,852 \text{ лв}}$$

2. Брой на оборотите = 2.71

$$\frac{\text{Нетни приходи от продажби } 46\,480\,852 \text{ лв}}{\text{Средна наличност на МЗ } 17\,175\,226 \text{ лв}}$$

3. Заетост на краткотрайните материални активи = 0.3695

$$\frac{\text{Средна наличност на МЗ } 17\,175\,226 \text{ лв}}{\text{Нетни приходи от продажби } 46\,480\,852 \text{ лв}}$$

Предприятие: НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

Отчетен период: 2016

Отчет за финансовото състояние
на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016 година
ЕИК: 831251706 Адрес: гр.София бул.Климент Охридски 144

хил.лв.

Съдържание	Приложение №	Текуща година	Предходна година
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	3 472	3 631
Нематериални активи	5	1	1
Инвестиции в дъщерни предприятия		50	
Сума на нетекущите активи		3 523	3 632
Текущи активи			
Материални запаси	6	18 442	15 909
Търговски и други вземания	7	6 941	6 161
Парични средства и еквиваленти	8	7 211	5 456
Текущи данъчни вземания	3		
Сума на текущите активи		32 594	27 526
Сума на активите		36 117	31 158
Пасиви и собствен капитал			
Собствен капитал			
Акционерен/дялов капитал	9	5	5
Резерви	9	2	2
Печалба от минали периоди	9	28 323	23 504
Печалба от текущ период	9	6 264	6 241
Сума на собствения капитал		34 594	29 752
Пасиви			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	10	831	611
Дължими текущи данъци	10	692	795
Сума на текущите пасиви		1 523	1 406
Сума на пасивите		1 523	1 406
Сума на пасивите и собствения капитал		36 117	31 158

28.02.2017
Съставител: Горяна Георгиева

Ръководител: Асен Янев

Одитор:
21.03.2017
0209 Николай Николов
Регистриран одитор

Отчет за всеобхватния доход

на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016г.

ЕИК: 831251706 Адрес: гр.София бул.Климент Охридски 144

хил.лв.

	Съдържание	Приложение №	Текуща година	Предходна година
1	Приходи	11	46 837	43 704
2	Балансова стойност на продадени стоки и материали	6,14	(37 399)	(34 220)
3	Балансова стойност на продадени ДМА	3	(12)	(8)
4	Разходи за суровини и материали	12	(1 274)	(1 436)
5	Разходи за външни услуги	12	(979)	(710)
6	Разходи за амортизации	3	(267)	(277)
7	Разходи за заплати (възнаграждения)	10,12	(1 049)	(915)
8	Разходи за осигуровки	10,12	(190)	(164)
9	Други разходи	12	(179)	(65)
10	Финансови приходи	13	1 486	1 030
11	Финансови разходи	13	(12)	(4)
12	Печалба преди данъчно облагане	10,15	6 962	6 935
13	Разход за данък върху дохода	10,15	(698)	(694)
14	Печалба за периода	9	6 264	6 241
15	Сума на всеобхватния доход за периода	9	6 264	6 241

28.02.2017

Съставител: Горяна Георгиева

Ръководител: Асен Янев

Одитор:

21.03.2017

0209 Николай Николов

Регистриран одитор

Отчет за промените в собствения капитал

на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016г.

ЕИК: 831251706 Адрес: гр.София бул.Климент Охридски 144

хил.лв.

Съдържание	Приложение №	Акционерен/дялов капитал	Резерв от преоценки	Други резерви	Неразпределена печалба от мин.години	Печалба/ загуба от текущата година	Общо собствен капитал
Салдо към 31.12.2012 г.	9	5	-	2	14 700	3 953	18 660
Б.Промени в собствения капитал за 2013 година							
4 Разпределение на печалбата							-
в т.ч. за дивиденти					(2 150)		(2 150)
5 Общ всеобхватен доход за годината						4 517	4 517
6 Прехвърляне към неразпределената печалба					3 953	(3 953)	-
Салдо към 31.12.2013 г.	9	5	-	2	16 503	4 517	21 027
Б.Промени в собствения капитал за 2014 година							
4 Разпределение на печалбата							-
в т.ч. за дивиденти					(1 350)		(1 350)
5 Общ всеобхватен доход за годината						5 139	5 139
6 Прехвърляне към неразпределената печалба					4 517	(4 517)	-
Салдо към 31.12.2014 г.	9	5	-	2	19 670	5 139	24 816
Б.Промени в собствения капитал за 2015 година							
4 Разпределение на печалбата							-
в т.ч. за дивиденти					(1 305)		(1 305)
5 Общ всеобхватен доход за годината						6 241	6 241
6 Прехвърляне към неразпределената печалба					5 139	(5 139)	-
Салдо към 31.12.2015 г.	9	5	-	2	23 504	6 241	29 752
Б.Промени в собствения капитал за 2016 година							
4 Разпределение на печалбата							-
в т.ч. за дивиденти					(1 422)		(1 422)
5 Общ всеобхватен доход за годината						6 264	6 264
6 Прехвърляне към неразпределената печалба					6 241	(6 241)	-
Салдо към 31.12.2016 г.	9	5	-	2	28 323	6 264	34 594

28.02.2017г.
Съставител: Горяна Георгиева

Ръководител: Асен Янев

0209 Николай Николов Регистриран одитор

Одитор:
21.03.2017

Отчет за парични потоци

на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016г.

ЕИК: 831251706 Адрес: гр.София бул.Климент Охридски 144

хил.лв.

Съдържание			Приложение №	Текуща година	Предходна година
А.Парични потоци от оперативна дейност					
	1	Парични постъпления от клиенти		53 907	50 242
	2	Парични плащания на доставчици		(42 023)	(39 164)
	3	Парични плащания на персонал и по осигуровки		(1 201)	(1 080)
	4	Платени такси, комисионни,дивиденти и други подобни		(1 342)	(1 240)
	5	Нетен размер на други плащания и постъпления		(71)	1 384
	6	Платени данъци от печалба		(864)	(577)
	7	Други платени/получени средства по оперативна дейност		(6 482)	(7 162)
	Нетен паричен поток от оперативната дейност			1 924	2 403
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност					
	1	Инвестиции в дъщерни предприятия		(50)	(633)
	2	Закупуване на дълготрайни материални активи		(119)	
	Нетен паричен поток от инвестиционни дейност			(169)	(633)
	Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти(А+Б)			1 755	1 770
	Парични средства и еквиваленти към началото на годината		8	5 456	3 686
	Парични средства и еквиваленти в края на годината		8	7 211	5 456

28.02.2017

Съставител: Горяна Георгиева

Ръководител: Асен Янев

Одитор:

21.03.2017

0209 Николай Николов
Регистриран одитор

НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството "Нелас Авточасти" ООД гр. София е регистрирано с Решение № 1 / 02.02.1995г. на Софийски Градски съд, фирмено дело №1692/1995.

До 31.12.2005 г. в Търговския регистър са вписани следните промени:

1. С Решение № 2 / 04.05.1995 г. на Софийски Градски съд се приемат нови съдружници, увеличава се капитала, преразпределят се дяловете на съдружниците, променя се името на фирмата на "Нелас Авточасти" ООД
2. С Решение № 3 / 22.01.1996г. на Софийски Градски съд се вписва втори управител
3. С Решение № 4 / 18.04.1996г. на Софийски Градски съд се заличават двама съдружници и се преразпределят дяловете им
4. С Решение № 5 / 20.08.1996г. на Софийски Градски съд се вписват двама нови съдружници и се преразпределят дяловете
5. С Решение № 6 / 04.06.1998г. на Софийски Градски съд се заличава единия управител
6. С Решение № 7 / 25.06.1998г. на Софийски Градски съд се заличава един съдружник и се преразпределят дяловете
7. С Решение № 8 / 12.10.1998г. на Софийски Градски съд се увеличава капитала на дружеството
8. С Решение № 9 / 17.02.1999г. на Софийски Градски съд се преразпределят дяловете
9. С Решение № 10 / 27.02.1999г. на Софийски Градски съд се деноминират капитала и дяловете на съдружниците.
10. С Решение № 11 / 27.06.2005г. на Софийски Градски съд се заличава един съдружник и се преразпределят дяловете.

Предмет на дейност: Търговия с части и принадлежности за автомобили и всякакъв вид други дейности и услуги, незабранени от закона.

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Нелас Авточасти ООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни

стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила от 1 януари 2007 година и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Всички изменения в МСФО, одобрени и ефективни за отчети изготвяни към 31 декември 2016 година са приложени.

Дружеството прилага тази рамка на финансова отчетност за първи път за отчети изготвени към 31 декември 2008 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.
Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

2.2.Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2.3.Приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите.Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.4.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за период от една предходна година.
Когато е необходимо, сравнителните данни се прекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5.Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. В съответствие с Валутния борд, действащ в страната и въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран към еврото в съотношение BGN 1.95583: EUR 1.00000.
При първоначално признаване на сделка в чуждестранна валута се записва в отчетната валута ,като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията се отчитат в отчетната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.
Преобладаващата част от сделките в чуждестранна валута на дружеството са в евро, поради което като заключителен курс се прилага фиксирания курс на лева към еврото.
Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за доходите в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи или финансови разходи.

2.6.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.
Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставените на клиенти отстъпки.
Приходите от продажба на стоки възникват при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувача.
Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.
Дружеството отчита текущо разходите за дейността според същността на разходите и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за всеобхватния доход при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

2.7.Имоти,машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дълготрайните материални активи се отчитат като такива, когато отговарят на критериите на МСС 16 - Имоти,машини и съоръжения. Стойностния праг за зачисляване в ДМА е 700.00 лева, под който

придобитите активи, независимо че могат да притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.
В съответствие с промените в счетоводното законодателство, ръководството е извършило преглед на всички значими имоти, машини и съоръжения към 1 януари 2016 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и установи, че балансовата им стойност не се различава съществено от справедливата им цена, поради което преоценка не е извършена.

2.8.Методи на амортизация

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани като е прилаган линейния метод. Земята не се амортизира. По групи активи за 2016 г. са прилагани амортизационните норми, утвърдени с чл.55, ал.2 от ЗКПО за данъчни цели:

	2016г.	2015г.	2014г.	2013г.
❖ Административни и търговски сгради	4%	4%	4%	4 %
❖ Съоръжения	4%	4%	4%	4 %
❖ Машини и оборудване	30%	30%	30%	30 %
❖ Компютри и софтуер	50%	50%	50%	50 %
❖ Автомобили	25%	25%	25%	25 %
❖ Други транспортни средства	10%	10%	10%	10 %
❖ Стопански инвентар	15%	15%	15%	15 %
❖ Всички други амортизируеми активи	15%	15%	15%	15 %

2.9.Нематериални активи

Нематериалните активи са представени по цена на придобиване(себестойност), намалена с натрупаната амортизация. В техния състав са включени програмни продукти.
В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

2.10.Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти дружеството няма.

2.11.Материални запаси

Материалните запаси са текущи активи под формата на стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Материалните запаси (основно резервни части) при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Цената на придобиване включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.12.Търговски и други вземания

Като вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки на дебитори.
Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване съгласно оригинално издадената фактура, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.
Към края на отчетния период ръководството е направило преглед на вземанията, като ги е определило като събираеми и като такива не се нуждаят от обезценка.

2.13.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти са текущи, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута-по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

2.14.Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството се състои от дялов капитал и резерви.
Дяловия капитал е представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружници) съгласно дружествен договор.

2.15.Задължения към доставчици и други задължения

Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки от кредитори.
Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки.

2.16.Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Съгласно българското данъчно законодателство-Закона за корпоративното подоходно облагане, за 2016 г.дружеството дължи данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.
Дружеството няма просрочени данъчни задължения.

2.17.Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения със служителите на Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Няма подписан колективен трудов договор.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд Пенсии, Допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд Общо заболяване и майчинство, фонд Безработица, фонд Трудова злополука и професионална болест (ТЗПБ) и Здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).
В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд ТЗПБ в размер на 0.7%.

3. Отчет за финансовото състояние

3.1.Имоти,машини и съоръжения

Разпределението на имотите, машините и съоръженията по групи активи е представено в справка към отчета за финансовото състояние

Справка към Отчета за финансовото състояние
на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016 година

хил.лв.

	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1	Дълготрайни материални активи	3 472	3 631
а)	земи/терени	495	495
б)	подобрения върху земите		
в)	сгради	2201	2 339
г)	машини	50	46
д)	съоръжения	76	81
е)	обурудване		
ж)	транспортни средства	83	95

	з)	компютърна техника	4	10
	и)	обзавеждане и трайни активи		
	й)	други дълготрайни материални активи	181	183
	к)	разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	382	382
	Дългосрочни инвестиции в:		50	0
	а)	дъщерни предприятия	50	
	б)	асоциирани предприятия		
2	в)	съвместно контролирани предприятия		
	Нематериални активи		1	1
	а)	права върху интелектуална собственост		
	б)	права върху индустриална собственост собственост		
	в)	програмни продукти	1	1
	г)	продукти от развойна дейност		
3	д)	други нематериални активи		
	Материални запаси		18 442	15 910
	а)	материали	1	1
	б)	продукция		
	в)	стоки	18 441	15 909
4	г)	незавършено призводство		
	Търговски и други вземания		6 941	6 161
	а)	вземания от клиенти и доставчици	6 941	6 161
	в т.ч. вземания от свързани лица			
	б)	вземания по предоставени аванси		
	в)	съдебни и присъдени вземания		
	г)	вземания от лихви		
5	д)	други вземания		
	Нетекущи пасиви		0	0
	а)	банкови заеми в лева		
6	б)	банкови заеми в чуждестранна валута		
	Текущи пасиви		1 523	1 406
	а)	задължения към доставчици	800	611
	в т.ч. задължения към свързани лица			
	б)	задължения по получени аванси		
	в)	задължения към финансови предприятия		
	г)	задължения към наети лица	2	
	д)	задължения по осигуряване	29	
	е)	данъчни задължения	692	795
7	ж)	други задължения		
8	Акционерен/дялов капитал		5	5
	Акции			
	а)	брой на емитираните акции		
9	б)	номинална стойност на една акция		
	Резерви		2	2
	а)	общи резерви		
	б)	резерви от преоценки на активи и пасиви		
10	в)	други резерви	2	2

Движението на дълготрайните материални активи е представено в приложение:

Справка 1

Дълготрайни материални активи
(имоти, машини и съоръжения)

хил.лв.

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Компютри	Други	Разходи за придобиване	ОБЩО
Към 01 януари на предходната година									
Отчетна или преоценена стойност	495	3 227	144	115	807	167	473	0	5 428
Натрупана амортизация	0	751	136	50	635	144	428	0	2 144
Балансова стойност	495	2 476	8	65	172	23	45	0	3 284
За предходна година									
Начално салдо балансова стойност	495	2 476	8	65	172	23	45	0	3 284
Преоценка									0
Новопридобити активи			44	21	18	11	155	382	631
Отписани активи (по отчетна стойност)		(20)			(5)				(25)
Отписана амортизация		(12)			(5)				(17)
Начислена амортизация за периода		128	6	5	96	24	17		276
Крайно салдо балансова стойност	495	2 340	46	81	94	10	183	382	3 631
Към 31 декември на предходната година									
Отчетна или преоценена стойност	495	3 207	188	136	820	178	628	382	6 034
Натрупана амортизация	0	867	142	55	726	168	445	0	2 403
Балансова стойност	495	2 340	46	81	94	10	183	382	3 631
За текуща година									

Начално салдо балансова стойност	495	2 340	46	81	94	10	183	382	3 631
Преоценка									0
Новопридобити активи			22	0	57	4	35	-	118
Отписани активи (по отчетна стойност)		(37)			-				(37)
Отписана амортизация		(26)			-				(26)
Начислена амортизация за периода		128	18	5	69	9	37		266
Крайно салдо балансова стойност	495	2 201	50	76	82	5	181	382	3 472
Към 31 декември на текущата година									
Отчетна или преоценена стойност	495	3 170	210	136	877	182	663	382	6 115
Натрупана амортизация	0	969	160	60	795	177	482	0	2 643
Балансова стойност	495	2 201	50	76	82	5	181	382	3 472

През годината стойността на отписаните ДМА е 37 хил.лв.

Към 31.12.2016 г.е направен преглед на имотите, машините, съоръженията и другите ДМА от ръководството , за да се определи дали са настъпили условия за обезценка. В резултат на прегледа ръководството на дружеството е преценило, че няма условия за обезценка на активите.

3.2.Инвестиционни имоти

През годината дружеството не е придобило инвестиционен имот.

3.3.Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи на дружеството са представени в следната таблица:

Справка 2
Нематериални активи

хил.лв.

Съдържание	Права върху интелектуална собственост	Права върху индустриална собственост	Програмни продукти	Продукти от развойна дейност	Други	ОБЩО
Към 01 януари на предходната година						
Отчетна стойност			7			7
Натрупана амортизация и обезценка			7			7
Балансова стойност	-	-	-	-	-	-
За предходната година						
Начално салдо балансова стойност	-	-	-	-	-	-
Новопридобити активи			2			
Отписани активи (по отчетна стойност)						-
Отписана амортизация						-
Амортизации за периода			1			1
Крайно салдо балансова стойност	-	-	1	-	-	1
Към 31 декември на предходната година						
Отчетна стойност	-	-	9	-	-	9
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	8	-	-	8
Балансова стойност	-	-	1	-	-	1
За текуща година						
Начално салдо балансова стойност	-	-	1	-	-	1
Новопридобити активи			1			1
Отписани активи (по отчетна стойност)						

Отписана амортизация						
Амортизации за периода			1			1
Крайно салдо балансова стойност	-	-	1	-	-	1
Към 31 декември на текущата година						
Отчетна стойност	-	-	10	-	-	10
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	9	-	-	9
Балансова стойност	-	-	1	-	-	1

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за търговската дейност на фирмата.

Дългосрочните инвестиции са представени в следната таблица:

Справка
Дългосрочни инвестиции

хил.лв

	Наименованието на предприятието	Текуща година		Предходна година	
		сума	% участие	сума	% участие
	Дъщерни предприятия				
А	София Трък Център ЕООД	50 000	100		

3.4.Материални запаси

Материалните запаси на дружеството, а именно резервни части за продажба са представени както следва:

Справка 3
Материални запаси

хил.лв.

Материални запаси	Текуща година				Предходна година			
	салдо на 01.01.	постъп-ления	намале-ния	салдо на 31.12.	салдо на 01.01.	постъп-ления	намале-ния	салдо на 31.12.
Материали	0	47	46	1	1	40	41	0
Продукция								
Стоки	15 909	39 932	37 399	18 442	13 441	36 688	34 220	15 909
Незавършено производство								
Обезценки								
ОБЩО	15 909	39 979	37 445	18 443	13 442	36 728	34 261	15 909

Отчетната стойност на материалните запаси в края на годината не превишава нетната им реализируема стойност.

Към 31.12.2016 г. дружеството не е преоценило стоки за продажба.
При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

3.5.Вземания

Търговските вземания на дружеството са :

Справка 4
Търговски вземания

хил.лв.

Съдържание		Текуща година	Предходна година
А.Общо търговски вземания		6 941	6 161
1	Търговски вземания, бруто	6 941	6 161
2	Търговски вземания, нето	6 941	6 161
Б.Търговски вземания		6 941	6 161
1	Клиенти по продажби на авточасти	6 941	6 161

Вземанията от клиенти са безлихвени и представляват вземания по директни продажби на стоки.

При продажбата на стоки клиентите плащат в брой и по банков път. Основните клиенти и по-големи дружества плащат по банков път като разсроченото плащане е в рамките на 30 дни.

Вземания до 31.12.2016 г.класифицирани като несъбираеми няма.

3.6.Парични средства

Паричните средства на дружеството са представени в таблицата по-долу:

Справка 5
Парични средства

хил.лв.

	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1	Парични средства в банки	7 150	5 300
2	Парични средства в касата	61	156

Притежаваните от дружеството валутни средства са основно в евро.
Блокирани парични средства няма.

3.7.Капитал и резерви

Собственият капитал е представен както следва:

Справка 6
Собствен капитал

хил.лв.

	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1	Акционерен/дялов капитал	5	5
2	Допълнителни резерви	2	2
3	Печалба/загуба:	34 587	29 745
	печалби от минали години	28 323	23 504
	печалба от текущата година	6 264	6 241

Дяловият капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2016 г. внесеният напълно дялов капитал е в размер на 5 хил.лева и е разпределен в 50 броя дялове, всеки с номинална стойност от сто лева. През годината дяловият капитал не е бил увеличен.

Натрупаната печалба включва нерезпределената печалба, генерирана от дейността на дружеството.

3.8.Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута-по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

3.8.1.Търговски задължения

Задълженията са представени както следва:

Справка 7
Търговски задължения

хил.лв.

	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1	Търговски задължения (по доставчици)	800	611
2	Други задължения	31	

Задълженията към доставчици и клиенти са възникнали по повод доставки на стоки и услуги, свързани с обичайната дейност на дружеството и са безлихвени.

Получените аванси от клиенти са за доставка на резервни части и се уреждат в рамките на отчетния период.

3.8.2.Задължения към персонала и социалното осигуряване

Справка 8
Персонал

хил.лв.

Съдържание			Текуща година	Предходна година
1.Разходи за персонал			1 239	1 079
	1.1.	Разходи за заплати	1 049	915
	1.2.	Разходи за социални осигуровки	190	164
2.Задължения към наети лица и осигурителни организации			31	
	2.1.	Задължения за заплати на наети лица	2	
	2.2.	Задължения за социални осигуровки	29	
3.Брой на персонала				
	3.1.	Общо персонал	100	93
	3.2.	Обслужващ персонал	91	86
	3.3.	Управленски персонал	9	7

Дружеството има задължения към персонала и към социалното осигуряване единствено за м.декември 2016 г. към края на отчетната 2016 година.

3.8.3Дължими текущи данъци

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

Справка 9 Разходи за данъци		хил.лв			
Съдържание	Суми за облагане	В това число			
		Постоянни разлики	Временни разлики		
			Суми	Данъчна ставка	Данъчен ефект
1.Печалба (загуба) преди облагане с данъци	6 962				
2.Облагаема печалба	6 962				
3.Данъчна ставка за годината	10%				
4.Корпоративен данък за годината (т.5 х т.6)	698				
5.Ефективна данъчна ставка	10%				

Общо финансовите пасиви са представени в следната таблица:

Справка 10 Финансови пасиви				хил.лв.
Съдържание			Текуща година	Предходна година
Б.Краткосрочни финансови пасиви			1 523	1 406
	1	Задължения към доставчици	800	611
	2	Задължения към наети лица	2	
	3	Задължения по осигуровки	29	
	4	Данъчни задължения	692	795

4.Отчет за всеобхватния доход

Приходите от продажба на стока са отразени в таблицата:

4.1.Приходи

Справка 11 Приходи				хил.лв.
Съдържание			Текуща година	Предходна година
1.Продажба на стоки			46 481	43 277
	1.1.	Продажби при фактуриране	46 481	43 277
2.Предоставяне на услуги			69	188
	2.1.	Наем на ДМА	69	188

4.2.Разходи

Справка 12
Разходи за дейността

хил.лв.

	Показатели	Текуща година	Предходна година
1	Разходи за суровини и материали	1274	1436
2	Разходи за външни услуги	979	710
3	Разходи за амортизации	267	277
4	Разходи за заплати (възнаграждения)	1049	915
5	Разходи за осигуровки	190	164
6	Други разходи	179	65

4.2.1.Разходи за персонала

В справката са отразени разходите за персонала:

Съдържание			Текуща година	Предходна година
1.Разходи за персонал			1 239	1 079
	1.1.	Разходи за заплати	1 049	915
	1.2.	Разходи за социални осигуровки	190	164

Разходите за персонала не са изплатени единствено за м.декември 2016 г.

4.2.2.Текущата оценка на **паричните и непарични позиции в чуждестранна валута** се извършва в края на всеки месец и задължително към датата на съставяне на финансовия отчет.

4.2.3.Не са начислявани суми за **компенсируеми неизползвани отпуски** на персонала, тъй като неизползвани отпуски няма и персоналът използва полагаемата му се отпуска през съответната година.

4.2.4.Операции с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период няма.

4.2.5.През отчетния период не са предоставени(получени) по договори за **финансов лизинг** активи.

4.2.6.Разходи за обезценка и провизии

Няма разходи за обезценка и за провизии през 2016 г.

4.3.Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи нагледно са представени в таблицата:

Справка 13
Финансови приходи и финансови разходи

хил.лв.

Финансови приходи и разходи			Текуща година	Предходна година
1.Финансови приходи			1 486	1 030
	1.1.	Приходи от лихви (без тези от свързани лица)	9	22
		в т.ч. по разплащателни и депозитни сметки	9	22
	1.2.	Приходи от други финансови операции	1 477	1 008
2.Финансови разходи			12	0
	2.1.	Разходи по други финансови операции	12	

4.4.Отчетна стойност на продадената стока

Отчетната стойност на продадената стока е представена в следната таблица:

година	2016 г	2015 г
в хил.лв.	37 399	34 220

5.Данъчно облагане

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата са:

Отчет за всеобхватния доход	2016 г	2015 г
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	6 976	6 939
Текущ разход за данък върху печалбата за годината	698	694

По отношение на приходите и разходите отчета за доходите може да бъде представен и според функционалното предназначение на разходите както следва:

2.2.Отчет за всобхватния доход
(според функционалното предназначение на разходите)
на Нелас Авточасти ООД към 31 декември 2016г.

хил.лв.

	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1	Приходи	46 837	43 704
2	Себестойност на продажбите	(37 399)	(34 220)
3	Брутна печалба	9 438	9 484
4	Други доходи	(12)	(8)
5	Административни разходи	(3 759)	(3 502)
6	Други разходи	(179)	(65)
7	Печалба/загуба от оперативна дейност	5 488	5 909
8	Финансови приходи/разходи	1 474	1 026
9	Печалба/загуба преди данъчно облагане	6 962	6 935
10	Разход за данък върху дохода	(698)	(694)
11	Печалба/загуба за периода	6 264	6 241
12	Сума на всеобхватния доход за периода	6 264	6 241

7.Корегиращите събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която ГФО е одобрен за публикуване от ръководството няма.

8.Сделки със свързани лица.

От началото на 2016 година фирма Нелас Авточасти ООД регистрира като 100 % собствена нова фирма,а именно София Трък Център ЕООД с основен предмет на дейност ремонт на автомобили.

Справка 14
Сделки със свързани лица

хил.лв.

		Съдържание	Текуща година	Предходна година
1.Сделки с дъщерни предприятия				
	1.1.	Продажби на стоки и услуги	569	
	1.2.	Покупки на стоки и услуги	20	
	1.3.	Вземания в края на годината	192	

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за всеобхватния доход е с класификация според същността на разходите. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

8.Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 02.03.2017 година с решение на общото събрание на съдружниците на дружеството.

СЪСТАВИТЕЛ: РЪКОВОДИТЕЛ: 

гр.София
дата:07.03.2017г.

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
на "НЕЛАС АВТОЧАСТИ" ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "НЕЛАС АВТОЧАСТИ" ООД към 31 декември 2016 година, включващ отчет за финансовото състояние, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществуващите счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.
Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешки. При извършване на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторските процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел да изразява мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет на дружеството към 31 декември 2016 год, представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 39)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 39), ние сме се запознали с годишния доклад за дейността на дружеството за отчетната 2016 година.
Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.
Финансовата информация представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2016 година.

21.03.2017 год.
София

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

0209 Николай Николов Регистриран одитор

Николай Б. Николов
Регистриран одитор 209
София-1303, ул."Антим I" №19
GSM 888863875

nbnikolov@finance.bg