# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

**"ПРОСОЛ " ООД гр.Бургас ЕИК:200726056**

**Към 31.12.2016 г.**

**Актив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | |
| **I. Нематериални активи** | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 1 | 2 |
| ***Общо за група I:*** | **1** | **2** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | |
| 1.Транспортни ср-ва | 222 | 292 |
| 2. Машини, съоръжения и други | 17 | 25 |
| ***Общо за група II:*** | **239** | **317** |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:** | **240** | **319** |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | |
| **I.Материални запаси** | | |
| 1. Продукция и стоки, в т.ч.: | 974 | 732 |
| - стоки | 974 | 732 |
| 2. Предоставени аванси | 570 | |
| 3. Суровини и материали | 2 | 1 |
| ***Общо за група I:*** | **1546** | **733** |
| **II. Вземания** | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | 745 | 679 |
| 2. Други вземания | 16 | 2 |
| ***Общо за група II:*** | **761** | **681** |
| **III. Парични средства, в т.ч.:** | 544 | 363 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 274 | 103 |
| - в брой | 270 | 260 |
| ***Общо за група III:*** | **544** | **363** |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:** | **2851** | **1777** |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | 27 | 31 |
| **СУМА НА АКТИВА** | **3118** | **2127** |

**Пасив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | |
| **I. Записан капитал** | **5** | **5** |
| **II. Резерви** | | |
| 1. Други резерви | 21 | 21 |
| ***Общо за група II:*** | **21** | **21** |
| **III. Натрупана печалба (загуба) от минали години** | | |
| - неразпределена печалба | 1095 | 738 |
| ***Общо за група III:*** | **1095** | **738** |
| **IV. Текуща печалба (загуба)** | 827 | 801 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | **1948** | **1565** |
| **Б. Задължения** | | |
| 1. Получени аванси, в т.ч.: | 769 | 199 |
| - до 1 година | 769 | 199 |
| 2. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 239 | 308 |
| - до 1 година | 192 | 201 |
| - над 1 година | 47 | 107 |
| 3. Други задължения, в т.ч.: | 162 | 55 |
| - до 1 година | 162 | 55 |
| - данъчни задължения | 121 | 40 |
| - до 1 година | 121 | 40 |
| - осигурителни задължения, в т.ч.: | 5 | 5 |
| - до 1 година | 5 | 5 |
| - към персонала, в т.ч.: | 3 | 1 |
| - до 1 година | 3 | 1 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:** | 1170 | 562 |
| - до 1 година | 1123 | 455 |
| - над 1 година | 47 | 107 |
| **СУМА НА ПАСИВА** | **3118** | **2127** |

**Дата на съставяне:**
**Бургас, 28 март 2017**

**Съставител:**
**Светослав Митрев**
**(„Перфект Акаунт" ООД)**

**Ръководител:**
**Димитър Рашев**

"ПРОСОЛ" ООД БУРГАС "PROSOL" Ltd.

**Одиторско мнение**
**съгласно доклад**
**Дата:** 01.06.2017г

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

# О Т Ч Е Т
## ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## "ПРОСОЛ " ООД гр.Бургас ЕИК:200726056
## Към 31.12.2016 г.

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година | Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | | **Б. ПРИХОДИ** | | |
| **1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:** | **364** | **387** | **1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:** | **7367** | **7022** |
| а) суровини и материали | 148 | 149 | а) стоки | 7004 | 6691 |
| б) външни услуги | 216 | 238 | б) услуги | 363 | 331 |
| **2. Разходи за персонала, в т.ч.:** | **231** | **222** | **2. Други приходи** | **5** | **2** |
| а) разходи за възнаграждения | 195 | 187 | ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **7372** | **7024** |
| б) разходи за осигуровки | 36 | 35 | **3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:** | **17** | **8** |
| **3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:** | **106** | **95** | а) положителни разлики от промяна на валутни курсове | 17 | 8 |
| дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | **106** | **95** | ***Общо финансови приходи*** | **17** | **8** |
| - разходи за амортизация | 106 | 95 | ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **7389** | **7032** |
| **4. Други разходи, в т.ч.:** | **5744** | **5406** | ***Общо приходи*** | **7389** | **7032** |
| а) балансова стойност на продадени активи | 5688 | 5363 | | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **6445** | **6110** | | | |
| **5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:** | **4** | **7** | | | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 4 | 7 | | | |
| **6. Разходи за лихви и други финансови разходи** | **23** | **24** | | | |
| ***Общо финансови разходи*** | **27** | **31** | | | |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **6472** | **6141** | | | |
| **7. Печалба от обичайната дейност** | **917** | **891** | | | |
| ***Общо разходи*** | **6472** | **6141** | | | |
| **8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)** | **917** | **891** | | | |
| ***9. Разходи за данъци от печалбата*** | **90** | **90** | | | |
| **10. Печалба** | **827** | **801** | | | |
| **Всичко** | **7389** | **7032** | **Всичко** | **7389** | **7032** |

**Дата на съставяне:**
**Бургас, 28 март 2017**

**Съставител:**
Светослав Митев
(„Перфект Акаунт" ООД)

**Ръководител:**
Димитър Рамаданов

**Одиторско мнение**
**съгласно доклад**
**Дата:** 01.06.2017г.

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ
## за собствения капитал
## "ПРОСОЛ " ООД гр.Бургас ЕИК:200726056
## За 2016 г.

(Хил.лв)

| Показатели | Записан капитал | Резерви | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| *1. Салдо в началото на отчетния период* | **5** | **21** | **738** | | **801** | **1 565** |
| *2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки* | **5** | **21** | **738** | - | **801** | **1 565** |
| 3. Финансов резултат от текущия период | | | | | 827 | **827** |
| 4. Разпределение на печалба, в т.ч.: | | | 357 | | (801) | **(444)** |
| - за дивиденти | | | (431) | | | **(431)** |
| *5. Салдо към края на отчетния период* | **5** | **21** | **1 095** | - | **827** | **1 948** |
| **6. Собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | **21** | **1 095** | - | **827** | **1 948** |

**Дата на съставяне:**
**Бургас, 28 март 2017**

**Съставител:**
**Светослав Митрев**
**(„Перфект Акаунт" ООД)**

**Ръководител:**
**Димитър Рашев**

"ПРОСОЛ" ООД БУРГАС "PROSOL" Ltd.

**Одиторско мнение**
**съгласно доклад**
**Дата:** 01.06.2017г.

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ**

**за паричните потоци**

**"ПРОСОЛ " ООД гр.Бургас ЕИК:200726056**

**За 2016 г.**

| | Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 9 558 | 7 605 | 1 953 | 8 546 | 6 888 | 1 658 |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 230 | (230) | | 223 | (223) |
| 3 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 17 | (17) | | 16 | (16) |
| 4 | Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | 4 | (4) | | 3 | (3) |
| 5 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 90 | (90) | | 92 | (92) |
| 6 | Плащания при разпределения на печалби | | 431 | (431) | | 188 | (188) |
| 7 | Други парични потоци от основна дейност | 10 | 832 | (822) | 3 | 734 | (731) |
| | ***Всичко парични потоци от основна дейност (А)*** | ***9 568*** | ***9 209*** | ***359*** | ***8 549*** | ***8 144*** | ***405*** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 32 | (32) | | 14 | (14) |
| | ***Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)*** | - | **32** | **(32)** | - | **14** | **(14)** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | - | | | - |
| 1 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 12 | 20 | (8) | | | - |
| 2 | Плащания на задължения по лизингови договори | | 138 | (138) | | 102 | (102) |
| | ***Всичко парични потоци от финансова дейност (В)*** | **12** | **158** | **(146)** | - | **102** | **(102)** |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **9 580** | **9 399** | **181** | **8 549** | **8 260** | **289** |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода | | | **363** | | | **74** |
| **Е.** | **Парични средства в края на периода** | | | **544** | | | **363** |

**Дата:**
**Бургас, 28 март 2017**

**Съставител:**
**Светослав Митрев**
**(„Перфект Акаунт" ООД)**

**Ръководител:** **Димитър Рашев**

"ПРОСОЛ" ООД БУРГАС "PROSOL" Ltd.

**Одиторско мнение**
**съгласно доклад**
**Дата:** 01.06.2017г

0637 Даниела Петкова Регистриран одитор

# „ПРОСОЛ” ООД

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

# ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

**гр. Бургас**

**2017**



## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„ПРОСОЛ“ ООД е регистрирано в Република България през 2009г. в Окръжен съд Бургас.

Капиталът на дружеството е представен по неговата номинална стойност. Към 31.12.2016г. е в размер на 5 400,00 лв.

| Съдружник | Брой дялове | Стойност | Платени | Относителен дял в % |
|---|---|---|---|---|
| Димитър Рашев | 36 | 1800 | 1800 | 33% |
| Лъчезар Димитров | 33 | 1650 | 1650 | 31% |
| Веселин Петров | 33 | 1650 | 1650 | 31% |
| Калин Кьордов | 6 | 300 | 300 | 5% |
| **ОБЩО:** | **108** | **5400** | **5400** | **100%** |

Управителните органи на „ПРОСОЛ“ ООД са:

Дружеството се представлява от Димитър Антонов Рашев - управител.

**Предметът на дейност на Дружеството е търговия, ремонт и поддържане на други машини и оборудване със стопанско предназначение и части за тях.**

## II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

### 1. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2016 година не са настъпили промени в счетоводната политика.

### 2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

#### 2.1. Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007г., в сила от 01.01.2008г., и измененията и допълненията към тях, приети с постановление N 394 на МС от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

#### 2.2. Функционална и чуждестранна валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансов отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като

текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

Дружеството е определило стойностен праг от **700.00 лв.**, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

**3.1.2.Амортизация на нетекущи(дълготрайни) активи**

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от датата на отписването му. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми:

| **Групи дълготрайни активи** | **2016** | **2015** |
|---|---|---|
| Сгради, конструкции и съоръжения | 4 % | 4 % |
| Машини и оборудване | 30 % | 30 % |
| Транспортни средства | 25 % | 25 % |
| Други дълготрайни материални активи | 15 % | 15 % |
| Компютри, софтуер и право на ползване | 50 % | 50 % |

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

**3.1.3. Дългосрочните инвестиции** се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

**3.1.4. Дългосрочните вземания** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

**3.1.5. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи**

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

## 3.2. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

**3.2.1. Материални запаси**

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

**5.3. Лизинги**

**Класификация на лизинговите договори**

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

***Финансов лизинг***

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизируема стойност.

***Експлоатационен лизинг***

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор, се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за срока на лизинговия договор.

**5.4. Дефинирани доходи при пенсиониране**

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение съгласно разпоредбите на Кодекса на труда.

## 6. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

**6.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи**

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват бругните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:

-значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото за 2016 и 2015 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%.

## III. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

### 1. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

| №: | ВИД АКТИВ: | ЦЕНА НА ПРИДОБИВАНЕ : | ОСТАТЪЧНА СТОЙНОСТ КЪМ 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| 1 | МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ: | 20 | 3 |
| 2 | ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА: | 589 | 222 |
| 3 | СТОПАНСКИ ИНВЕНТАР | 33 | 12 |
| 4 | КОМПЮТЪРНА ТЕХНИКА: | 26 | 1 |
| 5 | ДРУГИ ДМА: | 3 | 1 |
| 6 | ДРУГИ ДНМА | 11 | 1 |
| ***ВСИЧКО ДА:*** | | ***682*** | ***240*** |

## IV. ТЕКУЩИ АКТИВИ

### 1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството отчита като материални запаси закупеното гориво за наличните автомобили, закупеното гориво за сервизната дейност на Дружеството, рекламните материали, както и закупените стоки, предназначени за продажба. Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

**Към 31.12.2016г. Дружеството посочва в баланса си материални запаси в размер на 1 546 хил.лв., в т.ч. :**

| | 31.12.2016 хил. лв. | 31.12.2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Суровини и материали | 2 | 1 |
| Стоки | 974 | 732 |
| Предоставени аванси | 570 | - |
| **Общо** | **1 546** | **733** |

### 2. ВЗЕМАНИЯ

| | 31.12.2016 хил. лв. | 31.12.2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти и доставчици | 745 | 679 |
| Други вземания | 16 | 2 |
| **Общо** | **761** | **681** |

### 3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| | 31.12.2016 хил. лв. | 31.12.2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Парични средства в лева | 541 | 363 |
| Парични средства във валута | 3 | - |
| **Общо** | **544** | **363** |

| | 2016 хил. лв. | 2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Приходи от продажби на стоки | 7004 | 6691 |
| Приходи от сервизно обслужване, доставка и други услуги | 363 | 331 |
| **Общо** | **7367** | **7022** |

## 2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

| | 2016 хил. лв. | 2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Приходи от обезщетения от застрахователи | - | 1 |
| Приходи от заделени неизползвани отпуски от мин.години | 1 | 1 |
| Приходи от продажба на собствени ДМА | 1 | - |
| Други приходи | 3 | - |
| **Общо** | **5** | **2** |

# IX. РАЗХОДИ

## 1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

| | 2016 хил. лв. | 2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за основни материали за сервизната дейност | 16 | 15 |
| Разходи за горива | 78 | 80 |
| Разходи за резервни части и консумативи на автомобилите | 27 | 24 |
| | | 30 |
| Разходи за организация и управление | 27 | |
| **Общо** | **148** | **149** |

## 2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

| | 2016 хил. лв. | 2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за сервизно обслужване и лицензи | 59 | 87 |
| Разходи за застраховки | 23 | 20 |
| Разходи за наем на помещения | 45 | 28 |
| Разходи за куриерски и далекосъобщителни услуги | 32 | 35 |
| Разходи за поддръжка на автомобилите | 13 | 9 |
| Разходи за счетоводни и одиторски услуги | 19 | 12 |
| Разходи за популяризация на стоките | - | 23 |
| Начислени данъци и такси | 5 | 3 |
| Разходи за други външни услуги | 20 | 21 |
| **Общо** | **216** | **238** |

## 3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

| | 2016 хил. лв. | 2015 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за заплати | 195 | 187 |
| Разходи за осигуровки | 36 | 35 |
| **Общо** | **231** | **222** |

обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

## XI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Дружеството оповестява като свързани лица:

- Димитър Антонов Рашев – управител и съдружник
- Лъчезар Димитров Димитров - съдружник
- Веселин Петров Петров - съдружник
- Калин Тодоров Кьордов - съдружник

**Дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица през 2016г.**

## XII СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Между датата на годишния финансов отчет и датата на удобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

## XIII. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

### 1. ВАЛУТЕН РИСК

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лев, евро и долар. Курсът на еврото е фиксиран към курса на лева, но този на долара е променлив и за това съществува заплаха от валутен риск.

### 2. ЦЕНОВИ РИСК

Дружеството не е изложено на значим ценови риск поради постоянния характер на пазарните цени на стоките, характерни за отрасъла, в който оперира предприятието.

### 3. КРЕДИТЕН РИСК

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск когато едната страна по финансовия инструмент не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания по доставки на стоки и услуги. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

### 4. ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения тогава, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране

# ДОКЛАД

за дейността на "ПРОСОЛ" ООД гр. Бургас
за годината, завършваща на 31.12.2016г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31.12.2016г., изготвен по Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет на Република България. Този финансов отчет е одитиран от Даниела Петкова – регистриран одитор, диплома № 0637.

**Предмет на дейността**

„ПРОСОЛ" ООД е регистрирано в Република България през 2009г. в Окръжен съд Бургас.

Предметът на дейност на Дружеството е търговия, ремонт и поддържане на други машини и оборудване със стопанско предназначение и части за тях.

**Собственост**

100% частна собственост.

**Капитал**

Капиталът на Дружеството е представен по неговата номинална стойност. Към 31.12.2016г. е в размер на 5 400,00 лв. и е разпределен между четирима съдружника.

| Съдружник | Брой дялове | Стойност | Платени | Относителен дял в % |
|---|---|---|---|---|
| Димитър Рашев | 36 | 1800 | 1800 | 33% |
| Лъчезар Димитров | 33 | 1650 | 1650 | 31% |
| Веселин Петров | 33 | 1650 | 1650 | 31% |
| Калин Кьордов | 6 | 300 | 300 | 5% |
| **ОБЩО:** | **108** | **5400** | **5400** | **100%** |

**Управление**

Дружеството се представлява от Димитър Антонов Рашев, който е управителен орган на „ПРОСОЛ" ООД от 05.11.2010г.

**Човешки ресурси**

Средно списъчният брой на персонала, с който се осъществява дейността е 30 души, от които лица по Договор за управление и контрол - 1 човек. Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са 195 хил.лв., от които за управителя - 9 хил.лв. Начислените разходи за социални и здравни осигуровки са 36 хил.лв.

**Анализ на продажбите и структура на разходите**

Общо реализираните приходи за годината са 7 389 хил.лв. Приходи в размер на 7 004 хил.лв. са от продажба на стоки - 94.79 на сто. През 2016г. Дружеството реализира 363 хил.лв. приходи от продажба на услуги – ремонт и поддръжка на машини и части за тях.

"ПРОСОЛ" ООД БУРГАС "PROSOL" Ltd.

Отчетени са други приходи за 5 хил.лв. под формата на обезщетения от застрахователи, заделени неизползвани отпуски на персонала от минали години, както и от продажбата на автомобил, собственост на Дружеството.

Финансовите приходи на Дружеството представляват положителни разлики от промяна на валутни курсове и са в размер на 17 хил.лв.

Разходите от обичайна дейност са в размер на 6 472 хил.лв., от които 5688 хил.лв. представляват балансова стойност на продадените стоки на Дружеството. Начислени са финансови разходи в размер на 27 хил.лв.

**Материална база**

Дружеството извършва продажби на закупените от него стоки чрез своите стационарни офиси и търговски представители. Услугите по ремонт и поддръжка на машини и части за тях се извършват от техниците, механици на дружеството.

„ПРОСОЛ" ООД разполага с офиси в седем града в страната, от които извършва търговия. Това са Бургас, Плевен, София, Сливен, Варна, Пловдив и Велико Търново. Благодарение на материалната база, с която разполага, Дружеството поддържа висока мобилност на търговската си и сервизна дейнсот, като поддържа добри търговски отношения с фирми от националния и международен пазар.

Към 31.12.2016г. в складовете на Дружеството са налични 1 193 хил.лв. закупени стоки, предназначени за продажба.

Дружеството разполага с необходимите за осъществяване на дейността си транспортни средства.

**Свързани лица**

Свързаните лица са посочени в Приложението към ГФО. Сделки между тях не са извършвани през 2016г.

**Събития след датата на баланса**

Събития след датата на приключване на финансовия отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване не са настъпили.

**Финансови инструменти и управление на рисковете**

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на различни финансови рискове.

**1. ВАЛУТЕН РИСК**

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лев, евро и долар. Курсът на еврото е фиксиран към курса на лева, но този на долара е променлив и затова съществува заплаха от валутен риск.

**2. ЦЕНОВИ РИСК**

Дружеството не е изложено на значим ценови риск поради постоянния характер на пазарните цени на стоките, характерни за отрасъла, в който оперира предприятието.

**3. КРЕДИТЕН РИСК**

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск когато едната страна по финансовия инструмент не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания по доставки на стоки и услуги. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

"ПРОСОЛ" ООД БУРГАС "PROSOL" Ltd.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

## 4. ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения тогава, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез поддържането на достатъчни наличности от парични средства, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

**Финансови показатели**

Въз основа на информацията, представена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2016 година, представяме следните показатели:

| **Рентабилност:** | **2016г.** | **2015г.** |
|---|---|---|
| 1.На собственият капитал: | **0,42** | **0,51** |
| 2.На активите: | **0,27** | **0,38** |
| 3.На пасивите: | **0,71** | **1,43** |
| 4.На приходите от продажби: | **0,11** | **0,11** |
| **Ликвидност:** | | |
| 1.Коеф.на обща ликвидност: | **2,54** | **3,91** |
| 2.Коеф.на бърза ликвидност: | **1,16** | **2,29** |
| 3.Коеф.на незабавна ликвидност: | **0,48** | **0,80** |
| 4.Коеф.на абсолютна ликвидност: | **0,48** | **0,80** |
| **Финансова автономност:** | | |
| 1. Коеф.на финансова автономност | **1,66** | **2,78** |
| 2.Коеф.на задлъжнялост | **0,60** | **0,36** |

**Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2016г. и е направило разумни и предпазливи преценки, приложения и приблизителни оценки.

На управляващите органи не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Управител:

/Димитър Рашев/

"ПРОСОЛ" ЕООД БУРГАС 3 "PROSOL" Ltd.

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ**
**В ПРОСОЛ ООД**
**гр.Бургас**

***Мнение***

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ПРОСОЛ ООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация
По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

***База за изразяване на мнение***
Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

***Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него***

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.
Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.
Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.
Нямаме какво да докладваме в това отношение.

*Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания*

***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г./утвърдени от пейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството*

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие и изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

***Отговорности на ръководството за финансовия отчет***

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

***Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет***

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, взети въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- 
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

**РЕГИСТРИРАН ОДИТОР**
/Даниела Петкова д.е.с./

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

**01 юни 2017г.**
Ул."Цар Симеон I" № 66
гр.Бургас