

БАЛАНС

ВК СВЕТИ ВЛАСИЙ

на _____
 адрес _____ България, гр. С. ТРУД, КАРЛОВСКО ШОСЕ с. Труд 0885045347
 КЪМ _____ 31.12.2016

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
3 Търговска репутация	0	0
П. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	100	106
- земи	18	18
- сгради	82	88
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3 Съоръжения и други	0	1
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	100	107
III. Дългосрочни финансови активи		
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	3
Общо за група III:	0	3
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:	100	110
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
1 Суровини и материали	0	0
2 Незавършено производство	0	0
Общо за група I:	0	0
П. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	0
4 Други вземания, в т.ч.:	35	35
- над 1 година	0	0
Общо за група II:	36	35
III. Инвестиции		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	4	1
- в брой	1	0
- в безсрочни сметки (депозити)	3	1
Общо за група IV:	4	1
Общо за раздел В:	40	36
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	140	146

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
I. Записан капитал	30	33
1 Законови резерви	36	35
4 Допълнителни резерви	55	59
Общо за група IV:	91	94
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмислена печалба	0	0
- непокрита загуба	0	-4
Общо за група V:	0	-4
VI. Текуща печалба (загуба)	4	3
Общо раздел А:	125	126
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
- отсрочени данъци	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
3 Получени аванси, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
5 Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
8 Други задължения, в т.ч.:	1	6
- до 1 година	1	6
- над 1 година	0	0
осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:	2	7
- до 1 година	2	7
- над 1 година	0	0
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	13	13
- финансираня	0	0
- приходи за бъдещи периоди	13	13
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	140	146

Дата: 14.01.2017

Съставител: ВАНЯ УЗУНОВА

Ръководител: ВЕНЦИСЛАВ ГАТЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ВК СВЕТИ ВЛАСИЙ

България, гр. С. ТРУД, КАРЛОВСКО ШОСЕ с. Труд 0885045347

01.01.2016 - 31.12.2016

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	19	21
	а) суровини и материали	6	8
	б) външни услуги	13	13
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	8	6
	а) разходи за възнаграждения	7	5
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	7	6
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	7	6
	aa) разходи за амортизация	7	6
5	Други разходи, в т.ч.:	5	5
	а) балансова стойност на продалените активи	2	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	39	38
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
	Общо финансови разходи (6+7)	1	1
8	Печалба от обичайна дейност	5	3
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	40	39
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5	3
10	Разходи за данъци от печалбата	1	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	4	3
	Всичко (Общо разходи+10+11+12)	45	42

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	43	27
	а) продукция	0	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	43	27
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	8
4	Други приходи, в т.ч.:	2	7
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	45	42
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	45	42
	Всичко (Общо приходи+10)	45	42

Дата: 14.01.2017

Съставител: ВАНЯ УЗУНОВА

Ръководител: ВЕНЦИСЛАВ ГАТЕВ



I. Учредяване и регистрация

Кооперацията започва дейност през м.юли 1993 след отделянето и от РКС гр. Пловдив. Предмет на дейност първоначално е търговия на дребно с хранителни стоки ,а към момента даване под наем и експлоатация на собствен недвижим имот. Капиталът е 100 % частен. Дяловият капитал на член-кооператорите към 31.12.2016 г е 27006.30лв

Управител на Кооперацията е инж. Венцислав Георгиев Гатев. УС се състои от 5 члена , а КС от 3 члена . Броят на член кооператорите е 72 човека.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 1 човека.

II. Дата на одобряване на отчета от ръководството

ГФО е одобрен за публикуване от Общото събрание на 11.02.2017 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2016 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2016 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Годишният финансов отчет за 2015 г. е изготвен също на база НСС.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2016 г. спрямо 2015 г. поради разширяване на дейността си. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2017 г. и намаляване на разходите чрез отдаване под наем на новозакупена сграда На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Отчитане на ДМА

Първоначална оценка (СС 16):

- Цена на придобиване – при доставка,
- Себестойност – създаване в предприятието,
- Справедлива стойност- при безвъзмездна сделка или замяна с/у друг несходен ДМА,
- Оценка от съда – при апорт,
- Балансова стойност при придобиване чрез замяна на подобен актив,
- Стойностен праг на същественост – .700.00 лв.

Оценка след първоначално признаване.

По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Обезценка в края на отчетния период.

При наличието на условия съгласно СС 36 като:

- при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка , която се признава веднага за текущ разход за дейността,
- при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Амортизация на ДМА (СС 4)

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния.

4.2. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят.

Първоначална оценка

- външно създадени – по цена на придобиване
- вътрешно създадени в определените случаи от СС 38 – по себестойност

Оценка след първоначалното признаване

- по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на НМДА - Линеен метод на амортизация. Амортизационната сума се разпределя систематично въз основа на най-добрата преценка за полезния живот на актива.

Последващи разходи свързани с НМДА, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива съгласно т. 6 от СС 38.

Стойностният праг на същественост е 700.00 лв. Кооперацията няма НМДА.

4.3. Отчитане на дългосрочни финансови активи

Инвестициони имоти

Преприятието класифицира отдадената част от сграда под наем като инвестиционен имот като отчита имота по модела на цена на придобиване.

4.4. Материални запаси

Първоначална оценка

СМЗ се отчитат по доставната им стойност.

Метод на потребление

Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец.

Обезценка

В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

4.5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

4.6 Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни - 20 %, просрочие от 180 дни - 30 %, просрочие от 360 дни - 50 %, 540 дни – 100 %.

4.7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от клиенти са в размер на 1 х. лв.
- В перо Други вземания са включени следните суми:
- вземания по съдебни спорови - 35х. лв.

5.3. Краткосрочни инвестиции и парични средства

Паричните средства в брой са 1.х.лв и банкови наличности 3х.лв.

5.4. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и абонаменти.

5.5. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.6 Резерви – в това перо на баланса фигурират следните резерви:

- Законови резерви 36 х. лв.
- Други резерви 55х. лв.

5.7. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството няма непокрита загуба от минали години и няма неразпределени печалби от минали години.

5.8. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2016 г. е 5 х .лв. печалба преди данъци и 4 лв. печалба след данъци.

5.9. Провизии**5.10. Задължения**

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5 години	Задължения с обезпечения
Заеми към финансови предпр.				
Аванси от клиенти				
Задължения към доставчици	1	1		
Задължения към предпр. от групата				
Задължения към персонала				
Задължения за осигуровки				
Данъчни задължения	1	1		
Други задължения				
общо	2	2		

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Корпоративен данък към 31.12.2016 г.

- 598.02 лв.

ДДС за м. 12.2016 г.

- 543.06 лв.

5.11. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 598.02 лв.

VI. Свързани лица –няма**VIII. Дивиденди**

Съгласно решението на Общото събрание на член -Кооператорите на 11.02. 2017 г. са начислени дивиденди в размер на 3591.27 лв.

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма настъпили значими събития в периоди 01.01.2017-28.02.2017г.

Дата 28.02.2017

Съставител:

/ Вая Узунова /

С. Труд

Управител :

/инж. Венцислав Гатев/

