

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ПАНИ- БС ЕООД
Към 31.12.2015 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт	40	44
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	40	44
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи	7	7	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1	0	- неразпределена печалба	41	30
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	1	0	- непокрита загуба	40	29
3. Съоръжения и други	1	5	Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	77	15	VI. Текуща печалба (загуба)	10	11
Общо за група II:	86	27	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	95	89
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	86	27	- над 1 година	20	26
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	20	26
I. Материални запаси			- до 1 година		
1. Суровини и материали	26	3	- над 1 година	15	6
2. Незавършено производство	38	104	3. Получени аванси, в т.ч.:	15	6
3. Продукции и стоки в т.ч.:			- до 1 година		
- продукция	38	104	- над 1 година	77	62
- стоки	18	145	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	77	62
4. Предоставени аванси	82	121	- до 1 година		
Общо за група I:			- над 1 година	0	0
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25	40	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	22	2	- до 1 година		
- над 1 година	47	42	8. Други задължения, в т.ч.:	8	7
Общо за група II:			- до 1 година	8	7
III. Инвестиции			- над 1 година	4	3
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	4	3
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	2	2
Общо за група III:			0 - осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	0	0	- над 1 година	2	2
- безсрочни сметки (депозити)	0	0	- данъчни задължения	2	2
Общо за група IV:			- до 1 година		
Общо за раздел В:	129	163	Общо за раздел В, в т.ч.:	120	101
			- до 1 година	101	101
			- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	215	190	СУМА НА ПАСИВА	215	190

Дата на съставяне: 31.03.2016

Съставител:
Цветана ИлиеваРъководител:
Борис Шулев

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ПАНИ-БС“ ЕООД
За 2015 г

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	248	244
а) суровини и материали	223	210
б) външни услуги	25	34
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	74	65
а) разходи за възнаграждения	62	55
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	12	10
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3
- разходи за амортизация	3	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	415	81
а) балансова стойност на продадени активи	413	79
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	740	393
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	1
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	3	1
Общо разходи за обичайната дейност	743	394
8. Печалба от обичайната дейност	11	12
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	743	394
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	11	12
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	10	11
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	754	406

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	641	398
а) продукция	232	313
б) стоки	406	76
в) услуги	3	2
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	113	8
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	754	406
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	754	406
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	754	406
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	754	406

Дата на съставяне: 31.05.2016 г.

Съставител:
Цветана ИлиеваРъководител:
Борис Шулев

ОТЧЕТ

за собствения капитал

На ПАНИ-БС ЕООД

За 2015 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0		44	41	-1		89
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	44	41	-1	0	89
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-4
- увеличение											0
- намаление											-4
6. Финансов резултат от текущия период											10
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										10	10
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	40	41	-1	10	95
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	40	41	-1	10	95

Дата на съставяне: 31.03.2016 г.

Съставител:

Цветана Илиева

Ръководител:

Борис Шулев



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ПАНИ-БС ЕООД
За 2015 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	935	768	167	583	501	82
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		72	-72		63	-63
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		1	-1
7 Плащания при разпределения на печалби						
8 Други парични потоци от основна дейност		16	-16		12	-12
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	935	857	78	583	577	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		62			16	-16
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		62	0		16	-16
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	4	-4		2	-2
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		9	-9	12	3	9
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	-3		1	-1
5 Плащания на задължения по лизингови договори						
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7 Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	16	-16	12	6	6
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	935	935	62	595	599	-4
Д. Парични средства в началото на периода			0			4
Е. Парични средства в края на периода			62			0

Дата: 31.05.2016 г.

Съставител:
Цветана ИлиеваРъководител:
Борис Шулев

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2015 година
На ПАНИ-БС ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляние		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляние		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност					0		0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи					0		0				0			0	0
3. Търговска репутация					0		0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане					0		0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7	0	0	7	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	7
- земи	7			7			7								7
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3			3			0								0
3. Съоръжения и други	11			11			3	1, 8,	1, 2,		2			2	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15	62		77			11				10			10	1
Общо за група II:	36	62	0	98	0	0	77	9	3	0	12	0	0	12	77
III. Дългосрочни финансови активи															86
1. Акции и дялове в предприятия от група							0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група							0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции							0				0			0	0
6. Други заеми							0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции							0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	36	62	0	98	0	0	98	9	3	0	12	0	0	12	86

Дата на съставяне: 31.03.2016 Г

Съставител:
Цветана ИлиеваРъководител:
Борис Чулев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА

„ПАНИ-БС“ ЕООД

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовия отчет. Тя е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване
- Действашо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от

отчетен период

Отчетният период на предприятието е година и съпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци.

I. Дълготрайни материални активи, Инвестиционни имоти, Нематериални дълготрайни активи и Амортизации.

Като дълготрайни материални активи предприятието отчита установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от него, които отговарят едновременно на следните критерии:

- Имат материално-веществена форма
- Използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни и други цели
- Очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период
- Имат стойност равна или над 500 лева.

При придобиване дълготрайните материални активи се заприхождават преки разходи по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизируемата стойност на всички активи е равна на отчетната стойност. При наличие на информация за остатъчна стойност на определени активи при завеждането им като амортизируеми, амортизируемата им стойност се определя в амортизационния план, без да се допълва в настоящата счетоводна политика.

Активи, от които не се очаква бъдеща икономическа изгода и не отговарят на условията за консервиране, се отписват от групите на дълготрайните активи.

Предприятието прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Изключение от принципа се допуска при сходни групи активи, за които при използването на друг метод, начислената амортизация отговаря по-точно на черпенето на икономическа изгода от тях.

II. Отчитане на стоково-материални запаси, себестойност на продукцията и услуги, разходите за дейността, финансовите и извънредните разходи.

Стоково-материалните запаси на предприятието представляват материали - с-ка 302, Продукция - с-ка 303, стоки - с-ка 304 и незавършено производство - с-ка 611. Те се оценяват по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно-претеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

III. Отчитане на приходите от дейността, финансовите и извънредните приходи.

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив/задължение/ като се използва с-ка 412 Клиенти по аванси. Аналитичното отчитане се организира по клиенти. Когато възникне неяснота по събиране на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Лихвите се признават за приход текущо, пропорционално на времето, за което се отчита ефективния доход от актива.

V. Отчитане на сделките с чуждестранна валута.

Сделките с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Валутата се оценява при нейното потребление по централния курс на БНБ към деня на плащането. В края на всеки месец се извършва преоценка на наличната валута, вземанията и задълженията във валута по централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на плащането, както и при промяна на централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсовите разлики се отчитат по сметки 624 Разходи по валутни операции или с-ка 724 Приходи по валутни операции.

VI. Отчитане на данъците върху печалбата, събития след изготвяне на счетоводния отчет и фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Данъците върху печалбата се начисляват при годишното счетоводно приключване на база на данъчната печалба/загуба/ за едногодишния период.

Начислените данъци за сметка на счетоводната печалба и постоянните разлики се осчетоводяват по дебита на с-ка 123 Печалби и загуби от текущата година.

Предприятието изготвя годишния финансов отчет в срок до 31 март на следващата година. Събития настъпили между 31 декември на отчетната година и 1 март на следващата година, които доказват условия съществували до 31 декември се отразяват в годишния финансов отчет като корекция на вече признати суми или допълнително се признават суми за активи и пасиви, които не са били признати преди настъпването им. Събития, които са показателни за условия, настъпили след 31 декември се оповестяват.

Фундаментални грешки, свързани с предходни отчетни периоди, се отчитат през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба или загуба от минали години. Сравнителната информация се преизчислява. Полагащите се данъци се начисляват за сметка на неразпределената печалба или загуба.

Промяната в счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди се прилага с обратна сила. Всяка корекция в следствие на промяната се отразява като корекция на неразпределената печалба. Сравнителната информация се преизчислява. Разликата от преизчисляването на разходите за данъци в отчета за приходи и разходи за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба/непокрити загуба/.

31.03.16 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: 