

„ФЕРКАД” ЕООД
С. Борино

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината към 31.12.2016

Представяващ:

Мирела Даскалова



Съставител:

Таня Донева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ФЕРКАД ЕООД
към 31.12.2016г.

БУЛСТАТ: 201779081

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, по невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	798	714	Общо за група IV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(36)	(17)
- сгради	798	714	- неразпределена печалба	1	1
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	22		- непокрита загуба	(37)	(18)
3. Съоръжения и други транспортни средства	70		Общо за група V:	(36)	(17)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	6	(3)
Общо за група II:	890	714	Общо за раздел А	(30)	(20)
III. Дълготрайни 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	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	890	714	3. Получени аванси, в т.ч.:	17	17
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		17
I. Материални запаси			над 1 година	17	
1. Суровини и материали			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	57	4
2. Незавършено производство			до 1 година	53	4
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	10		над 1 година	4	
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки	10		до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	10	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	3	22	над 1 година		
над 1 година	1		8. Други задължения, в т.ч. :	512	475
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :			до 1 година	512	-
над 1 година			над 1 година	-	475

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- към персонала, в т.ч.:	1	-
над 1 година			до 1 година	1	
4. Други вземания, в т.ч. :	24	117	над 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	27	139	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	511	475
IV. Парични средства, в т.ч. :	1	12	до 1 година	511	
- в брой	1	12	над 1 година		475
- в безсрочни сметки (депозити)			9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	-	-
Общо за група IV:	1	12	до 1 година		
Общо за раздел В:	38	151	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	586	496
			до 1 година	565	21
			над 1 година	21	475
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	373	389
			- финансирания	373	389
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	929	865	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	929	865

Дата: 31.12.2016 г.

Съставител:.....
/Таня Донева/

Ръководител:.....
/Мирела Даскалова/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ФЕРКАД ЕООД
към 31.12.2016

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 201779081

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	93	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	229	1	а) продукция		
а) суровини и материали	169		б) стоки		
б) външни услуги	60	1	в) услуги	93	
3. Разходи за персонала, в т.ч.	5	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	4		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	183	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1		4. Други приходи, в т.ч.:	4	
- осигуровки свързани с пенсии	1		- приходи от финансираня	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	31	5	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	280	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	31	5	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	31	5	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16	3
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	2		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви		
б) други	2		б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	267	6	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)	16	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	23				
а) лихви	23				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	23	-			
8. Печалба от обичайна дейност	6	-	8. Загуба от обичайната дейност	0	3
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	290	6	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	296	3
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	6	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	3
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	6	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	3
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	296	6	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	296	6

Дата: 31.12.2016 г.

Съставител:
/Таня Дончева /

Ръководител:
Мирела Даскалова /



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ФЕРКАД ЕООД
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	107	109	(2)		876	(876)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)			-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комиссионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	131	1	130			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	238	114	124	-	876	(876)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		155	(155)	1 136	719	417
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комиссионни, 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)	-	155	(155)	1 136	719	417
В. Парични потоци от финансово дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1		1	13		13
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	119	100	19	679	222	457
4. Парични потоци от лихви, комиссионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лихви, комиссионни, дивиденди и други подобни			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансово дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	120	100	20	692	222	470
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	358	369	(11)	1 828	1 817	11
Д. Парични средства в началото на периода			12			1
Е. Парични средства в края на периода			1			12

Дата: 31.12.2016 г.

Съставител:
Ганя Донева /

Ръководител:
Ивела Даскарова /



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ФЕРКАД ЕООД
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период								1	(18)	(20)
2. Промени в счетоводната политика										
3.1 грешки										
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-	-	1	(18)	(36)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:										
увеличение										-
намаление										-
6. Финансов резултат за текущия период										-
7. Разпределения на печалба:										6
в т.ч. за дивиденди										-
8. Покриване на загуба										-
9. Последващи оценки на активи и пасиви										-
увеличение										-
намаления										-
10. Други изменения в собствения капитал										-
11. Салдо към края на отчетния период									19	-
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								1	(37)	(30)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	-	-	-	-	-	-	-	1	(37)	(30)

Дата: 31.12.2016 г.

Съставител:
/Тая Дочева /

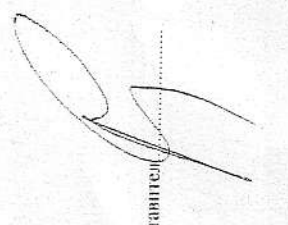
Ръководител:
/Мирела Даскалова /



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ФЕРМАД ЕООД
към 31.12.2016г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Огледна стойност на текущите активи														Последваща оценка		Преведена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преведена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
	В началото на периода				В края на периода (1+2-3)				Увелич. еме		Намал. еме		В началото на периода	Пачислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		Увелич. еме	Намал. еме																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12								13																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
I. Нематериални активи																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										

Съставител: 

Ръководител: 

Дата: 31.12.2016 г.

Приложение към годишния финансов отчет

на „ФЕРКАД“ ЕООД

към 31.12.2016 година

1. Корпоративна информация

„ФЕРКАД“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 201779081 със седалище и адрес на управление с.Борино ул.”Ален Маг” 16 А, община Борино обл.Смолян

2. Собственост и управление

Дружеството е собственост и се управлява и представлява от управителя Мирела Стефанова Даскалова.

3. Предмет на дейност

Предмет на дейност на Дружеството е –производство на селскостопанска продукция и търговия с нея, проектиране, и други дейности разрешени в РБългария.

През 2016г. Дружеството е осъществявало хотелиерска и консултантска дейност.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Дружеството приема като база за изготвяне на годишния финансов отчет Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия(НСФОМСП). Текущото счетоводно отчитане, считано от датата на регистрацията се извършва при спазването на изискванията на всеки един действащ стандарт за финансово отчитане, който е приет като част от националното законодателство на Република България.Годишният финансов отчет се съставя като се използва принципа на историческата цена. Дружеството извършва счетоводната си дейност, като прилага следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост,съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата .Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на следните изисквания: разбираемост, надеждност, сравнимост, независимост на отделните отчетни периоди.Той е изготвен с общо предназначение и съдържа информация за финансовото състояние ,финансовите резултати и паричните потоци на Дружеството за годината ,приключваща на 31 декември 2016 година.

Всички данни за 2016 г.са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Финансовия отчет на „ФЕРКАД“ ЕООД е съставен според СС 1 и включва:

а) Счетоводен баланс, който представя активите ,пасивите и собствения капитал на собственика към 31.12.2016 г. Той е изготвен в двустранна форма.

б) Отчет за доходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове и в съответствие със СС 1, реализиран в двустранна форма.

в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие със СС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството.

г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

д) Приложение 1 Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

4.2. Принцип на действащо предприятие

Финансовия отчет на Дружеството към и за годината , приключваща на 31 декември 2016 г. изготвен на принципа на действащо предприятие.

4.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

4.3.1. **Дълготрайни материални активи** – Дружеството притежава ДМА а балансова стойност към 31.12.2016г. 890 хил.лв. съответно:

- сгради -798 хил.лв
- машини и оборудване хотел и кухня - 22 хил.лв
- съоръжения-подпорни стени-70 хил.лв.

4.3.2. **Материали** – има налични стокови запаси – вино, на ст/ст 10 хил.лв

4.3.3. **Вземанията** – представени по номинална стойност – дружеството има вземания в размер на 27 хил.лв. , които са квалифицирани като: текущи 26 хил.лв и 1 хил.лв. със срок над 1 година.

Текущите вземания са:

- От клиенти по аванси - 2 хил.лв
- Други вземания- 26 хил.лв: в т.ч.:
- ДДС за възстановяване – 20 хил.лв(възстановено м. Януари 2017г.)
- неползван данъчен кредит – 4 хил.лв.

Дългосрочните 1 хил.лв вземания са от клиенти.

4.3.4. **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност.

Към 31.12.2016 г.дружеството няма налични парични средства в чуждестранна валута.

Паричните средства и еквиваленти включват парични средства в брой , разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции , които са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Наличните парични средства във „Феркад” ЕООД са в размер на 1 хил.лв. и са квалифицирани като налични в каса.

4.3.5. В актива на баланса на Дружеството има 1 хил. лв. квалифицирани като разходи за бъдещи периоди. Същите са платена застраховка за Хотел със срок на застрахователния договор 01.01.2017-31.12.2017

4.3.6. **Капиталът** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Собственият капитал на „ФЕРКАД” ЕООД към 31.12.2016 г. е отрицателен, в размер на 30 хил.лв. и е формиран от:

- неразпределена печалба - 1 хил.лв.;
- непокрита загуба минали години 37 хил. лв.
- текуща печлба определена от Отчета за доходите- 6 хил.лв.

4.3.7. **Краткосрочни задължения** – представени по номинал в размер на 565 хил.лв.

- Задължения към доставчици –текущи в размер на 53хил.лв.
- Задължения към персонал- текущи в размер на 1 хил.лв.-заплати м.12. 2016год.
- Други задължения – в Баланса са на стойност 512 хил.лв. са формирани от получени заеми и лихвите по същите. Задълженията по заемите са от свързани лица.

4.3.8. **Дългосрочни задължения**- предатавени по номинал са в размер на 21 хил.лв:

- Доставчици -4 хил.лв.
- Задължения по получени аванси-17 хил.лв.

4.3.9 Финансирания за бъдещи периоди – по номинална стойност този пасив е в размер на 373 хил.лв.- Финансиране за придобиване ДМА по договор с „Държавен фонд земеделие”.

4.4.Признаване на приходите и разходите

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи , направени от Дружеството.

През разглеждания отчетен период дружеството има реализирани приходи в размер на 296 х.лв. в т.ч. нетни приходи от продажби 93х.лв., от които 30 хил.лв. със свързани лица. от „Семеен хотел”; разходи за придобиване на ДМА-183 хил.лв. , други приходи 4 хил.лв и приходи от инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни)-16 х.лв

През разглеждания отчетен период разходи за дейността- 290 х.лв.в т.ч.:

-Разходи за суровини, материали и външни услуги 229 х.лв

-Разходи за заплати и осигуровки 5 х.лв

-Разходи за амортизации -31 х.лв.

-други разходи-2х.лв.

-разходи за лихви 23х.лв.

През отчетната 2016 год. разходите със свързани лица са в размер на 7 хил.лв

4.5.Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал , съставен към 31.12.2016 г. са отразени операциите със собственика, както и измененията на собствения капитал през периода, представляващи общата сума на печалбите и загубите , независимо дали те са признати в отчета за дохода или директно в собствения капитал. През отчетната 2016 г. в отчета за собствения капитал са отразени разходи от 2015г. непризнати в отчета за дохода в размер на 16 х.лв., представляващи лихви по заем и такса банкова гаранция.

4.6.Отчет за паричните потоци

Отчета за паричните потоци е съставен съгласно изискванията на счетоводен стандарт 7 –Отчети за паричните потоци. Той съдържа информация, необходима за оценка на способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване.

Използван е прекият метод , при който паричните потоци от различните видове сделки , осъществени от отпредприятието , се отразяват в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период. Информацията се получава от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните средства.

Входящите парични потоци на дружеството за 2016 г.са 358х.лв.: постъпления от контрагенти, получени заеми и възстановено ДДС.

Изходящи патични потоци са в размер на 369х.лв.: Плащания на контрагенти, заплати и осигуровки , потоци свързани с придобиване на ДМА и върнати заеми.

4.7.Данъчно облагане

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от дължимите текущи и отсрочени данъци.Дължимия текущ данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Облагаемата печалба за годината се различава от печалбата , призната във финансовия отчет, тъй като изключва приходите и разходите , които подлежат на облагане или приспадане в други периоди, и такива , които не подлежат на облагане или приспадане. Задължението на Дружеството за текущ данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки , които се очаква да бъдат в сила за периода , когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди.Отсрочените данъци се включват в печалбата или загубата , освен в случаите , когато данъците произтичат от операции или събития , които се дебитират или кредитират директно в капитала.В тези случаи отсрочените данъци също се признават директно в капитала.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за дохода за периода.

През 2016 г. дружеството е приспаднало данъчна загуба от предходни години в размер на 7х.лв., с което данъчената печалба за отчетната година е 0 лв

Няма събития, настъпили след датата (31.12.2016) , към която е изготвен финансовия отчет, предоставящи допълнителни доказателства за финансовото състояние на дружеството към датата на баланса.

Съставител:

14-000000