„ПОРТМОНЕ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 Декември 2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2016

	Прило-жение №	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Дълготрайни активи			
Компютри и компютърна техника		1	-
Всичко дълготрайни активи		**1**	**-**
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	*4*	11	6
Парични средства	*5*	38	42
Всичко краткотрайни активи		**49**	**48**
Всичко активи		**50**	**48**
Собствен капитал			
Основен капитал	*6*	2	2
Натрупани печалби (загуби)		9	-
Печалба от текущата година		33	39
Всичко собствен капитал		**44**	**41**
Текущи пасиви			
Всичко пасиви	*7*	6	7
Всичко краткосрочни пасиви		**6**	**7**
Всичко пасиви		**6**	**7**
Всичко собствен капитал и пасиви		**50**	**48**

Управител
Явор Стоименов

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

30 януари 2017

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от дейността	*8*	**57**	**65**
Разходи за дейността			
Разходи за материали	*9*	-	1
Разходи за външни услуги	*10*	6	7
Разходи за персонала	*11*	12	12
Други оперативни разходи	*12*	2	1
Общо разходи		**20**	**21**
Финансови разходи		**-**	**1**
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		**37**	**43**
Разходи за данъци върху печалбата	*13*	**(4)**	**(4)**
Нетна печалба (загуба) за периода		**33**	**39**

Управител
Явор Стоименов

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

30 Януари 2017

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Основен капитал хил. лв.	Натрупана печалба (загуба) хил.лв.	Печалба от текущата година хил. лв.	Общо хил.лв.
Салдо на 1 януари 2015	**2**	**-**	**26**	**28**
1. Разпределение на печалбата				-
а. Разпределени дивиденти		(26)		(26)
б. Неразпределени печалби		26	(26)	-
2. Финансов резултат за периода			39	39
Салдо на 31 декември 2015	**2**	**-**	**39**	**41**
1. Разпределение на печалбата				-
а. Разпределени дивиденти		(30)		(30)
б. Неразпределени печалби		39	(39)	-
2. Финансов резултат за периода			33	33
Салдо към 31 декември 2016	**2**	**9**	**33**	**44**

Управител
Явор Стоименов

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

30 януари 2017

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Парични наличности в началото на периода	**42**	**33**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	54	62
Плащания на доставчици	(10)	(9)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(14)	(14)
Плащания, свързани с данък печалба	(4)	(3)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**26**	**36**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	-	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**-**
Парични потоци от финансова дейност		
Допълнителни парични вноски	-	-
Изплатени дивиденти	(30)	(26)
Банкови комисионни	-	(1)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(30)**	**(27)**
Изменение на наличностите през годината	**(4)**	**9**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**-**	**-**
Парични наличности в края на периода	**38**	**42**

Управител
Явор Стоименов

Съставител
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

30 януари 2017

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"Портмоне" (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър гр.София на 05 март 2014 година, със седалище град София. Основната дейност на дружеството е свързана с комисионни сделки и сделки с интелектуална собственост, предоставяне на информационни и програмни услуги, консултантска дейност в сегмента на платежните услуги, които не изискват разрешение на регулаторен орган, както и всякакви други дейности и услуги, които не са забранени от закона.със строителство на жилищни и нежилищни сгради.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти .

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.3. Чуждестранна 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 финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Чуждестранна 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 валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за съответния период.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

2.6. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2015 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2016 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е готов за употреба.

Не се начисляват амортизации на земите, произведенията на изкуството, разходи за придобиване на дълготрайни материални активи и напълно амортизираните активи.

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

3.2. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания

3.3. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.4. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

3.5. Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дългосрочните и краткосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. Към датата на отчета дружестово няма задължения в чужда валута.

3.6. Признаване на приходите и разходите

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 следствена 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 брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на самото дружество.

Печалбата (загубата) от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представя като други приходи (разходи).

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.7. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

3.7. Данъчно облагане (продължение)

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 година дружеството дължи корпоративен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

4. Търговски и други вземания

	31 декември 2016 хил.лв.	31 декември 2015 хил.лв.
Вземания от клиенти	8	5
Други вземания	3	1
Общо	**11**	**6**

5. Парични средства

Представените парични средства към 31 декември 2016 г. в Счетоводния баланс са налични в касата и разплащателната сметка на дружеството,както следва:

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Парични средства в каса	32	35
Парични средства по банкови сметки	6	7
Общо	**38**	**42**

Към 31 декември 2016 дружеството не разполага с парични средства в чужда валута.

6. Основен капитал

Към датата на баланса регистрираният основен капитал се състои от 1000 дяла с номинална стойност 2 лева и е напълно внесен.

Към 31 декември 2016 съдружници са следните лица:

Съдружник	Дял от капитала в %
Явор Георгиев Стоименов	100 %
Общо	**100 %**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

7. Краткосрочни пасиви

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения за корпоративен данък	4	4
Задлъжения към персонала	1	1
Задължения за осигуровки	-	1
Задлъжения към доставчици	1	1
Общо	**6**	**7**

8. Приходи от дейността

Представените приходи от дейността включват приходи от договор за консултантски услуги.

9. Разходи за материали

Като разходите за материали в ОПР са представени консумативи и канцеларски материали.

10. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Счетоводни услуги	3	3
Комуникационни услуги	1	1
Наем	2	1
Граждански договори	-	2
Общо	**6**	**7**

11. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за заплати	10	10
Разходи за социални и здравни осигуровки	2	2
Общо	**12**	**12**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

12. Други разходи

Представените други разходи включват разходи, свързани с командировки.

13. Разходи за данъци върху печалбата

Счетоводната печалба и разхода за данък към 31 декември 2016 са представени в следната таблица:

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Счетоводна печалба (загуба)	37	43
Приложима данъчна ставка	10 %	10 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	4	4
Общо разход за данък	**4**	**4**