Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"БИТЕР ДРИНК " ООД

за 2016 година **ЕИК:**

115631232

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		5	31	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		22	21
а) външни услуги		5	31	а) Услуги		22	21
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		9	10	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		22	21
а) разходи за възнаграждения		8	9	**2. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		1	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	- приходи от лихви		1	
3. Разходи за амортизация и обезценка		4	4	***Общо финансови приходи***		1	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		4	4	**3. Загуба от обичайната дейност**			(24)
- разходи за амортизация		4	4	**Общо Приходи**		23	21
4. Други разходи, в т.ч. :		2		**4. Счетоводна Загуба**			(24)
а) други		2					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		20	45				
5. Печалба от обичайната дейност		3					
Общо Разходи		20	45				
6. Счетоводна Печалба		3					
7. Печалба *(балансова)*		3		**5. Загуба** *(балансова)*			(24)
ВСИЧКО		23	45	**ВСИЧКО**		23	45

Дата: 27.02.2017 Съставител: Цветанка Георгиева Цончева Ръководител: Цветанка Георгиева Цончева

БАЛАНС

"БИТЕР ДРИНК " ООД ЕИК: **115631232**

към 31.12.2016

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. **ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**			
Б. **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Земи и сгради, в т.ч.:		44	48
--- сгради		44	48
Общо за група II :		44	48
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1 Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		50	50
2 Други заеми		28	27
Общо за група III :		78	77
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		122	125
В. **ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**			
II. **ВЗЕМАНИЯ**			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2	
Общо по група II :		2	
III. **ИВЕСТИЦИИ**			
IV. **ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**			
1 Парични средства в брой		7	4
Общо по група IV :		7	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		9	4
Г. **РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		131	129

ПАСИ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		525	525
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1 Други резерви		50	50
Общо за група IV :		50	50
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		1	1
--- Непокрита загуба		(450)	(426)
Общо за група V :		(449)	(425)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		3	(24)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		129	126
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 Други задължения, в т.ч. :		1	2
--- други задължения, в т.ч. :		1	
до 1 година		1	
--- към персонала, в т.ч. :			1
до 1 година			1
--- осигурителни задължения, в т.ч. :			1
до 1 година			1
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		1	2
до 1 година		1	2
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :		1	1
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		131	129

Дата: 27.02.2017 Съставител: Цветанка Георгиева Цончева Ръководител: Цветанка Георгиева Цончева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"БИТЕР ДРИНК " ООД

01. 01 . 2016 - 31 . 12 . 2016

ЕИК:

115631232

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	20	3	17	21	31	(10)
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)		8	(8)
3	Плащания при разпределения на печалби					49	(49)
4	Други парични потоци от основната дейност		2	(2)			
	Всичко парични потоци от основната дейност (А)	20	17	3	21	88	(67)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					27	(27)
	Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					27	(27)
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	20	17	3	21	115	(94)
Д.	**Парични средства в началото на периода**			4			98
Е.	**Парични средства в края на периода**			7			4

Дата: 27.02.2017 Съставител: Цветанка Георгиева Цончева Ръководител: Цветанка Георгиева Цончева

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"БИТЕР ДРИНК " ООД

за 2016 год.

ЕИК:

115631232

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	525						50	1	(426)	(24)	126
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										3	3
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба									(24)	24	
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	525						50	1	(450)	3	129
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	525						50	1	(450)	3	129

Дата: 27.02.2017 Съставител: Цветанка Георгиева Цончева Ръководител: Цветанка Георгиева Цончева

Приложение № 5 към СС 1

"БИТЕР ДРИНК " ООД ЕИК 115631232

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2016 (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*520*			*520*		*413*	*107*	*59*	*4*		*63*			*63*	*44*
--- земи															
--- сгради	520			520		413	107	59	4		63			63	44
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА															
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума I I:	*520*			*520*		*413*	*107*	*59*	*4*		*63*			*63*	*44*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.	50			50			50								50
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми	27	1		28			28								28
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:	*77*	*1*		*78*			*78*								*78*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**597**	**1**		**598**		**413**	**185**	**59**	**4**		**63**			**63**	**122**

Дата: 27.02.2017 Съставител: Цветанка Георгиева Цончева Ръководител: Цветанка Георгиева Цончева

"БИТЕР ДРИНК" ООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

31 декември 2016 година *Булстат:* 115631232

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на "БИТЕР ДРИНК" ООД да представят честно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието.

Всички данни оповестени за 2016 и 2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева закръглени към най-близките хиляда лева.

Принцип за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на "БИТЕР ДРИНК" ООД счита, че е подходящо финансовият отчет да бъде изготвен на база на принципа за действащо предприятие.

Дълготрайни материални активи

"БИТЕР ДРИНК" ООД признава и отчита един актив като дълготраен материален актив, когато:

(а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;

(б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;

(в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;

(г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаден от самото предприятие дълготраен материален актив се оценява по себестойност.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, трябва да се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други

последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Разходът за ремонти или поддръжка на дълготрайните материални активи се извършва за възстановяване или поддръжка на бъдещите икономически ползи, които предприятието може да очаква от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Като такъв, разходът се признава за текущ разход, тъй като възстановява, а не увеличава първоначално оценената стандартна ефективност.

"БИТЕР ДРИНК" ООД прилага препоръчителния подход, регламентиран в Счетоводен стандарт 16 - *Дълготрайни материални активи*, а именно: "След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка."

Данъчно облагане

За финансовата 2016 година Дружеството формира счетоводна печалба в размер на 3 хил. лв. и данъчна данъчна загуба в размер на 12 хил. лв.

Персонал:

За финансовата 2016 година са начислени разходи за възнаграждения в размер на 8 хил. лв.

27 февруари 2017 г.

Съставител: ..... Ръководител: .....

Цветанка Цончева Цветанка Цончева