ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Варна жк Чайка бл 22 вх Б ет 6 ап 33

Булстат 201360430 на фирма : ЕООД ПАРКО за периода 01,01,2015-31,12,2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума(хил.лв.) текуща година	Сума(хил.лв.) предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума(хил.лв.) текуща година	Сума(хил.лв.) предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
I.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			I.Нетни приходи от продажбата, в т.ч.:		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	184	138	а) продукция		
а) суровини и материали	104	72	б) стоки	3 218	2 847
б) външни услуги	80	66	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	189	159	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	159	134	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	30	25	4. Други приходи, в т.ч.:	84	40
- осигуровки, свързани с пенсии			- бонуси		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	8	6	**Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)**	3 302	2 887
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	8	6	- 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.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	2 858	2 550	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	2 858	2 550	а) приходи от предприятия от група		
б) застраховки			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)	3 239	2 853	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5+6+7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	8			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	9	8			
8. Печалба от обичайна дейност	54	26	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи	6		9. Извънредни приходи		1
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 254	2 861	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	3 302	2 888
10. Счетоводна печалба(общо приходи-общо разходи)	48	27	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	5	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	43	24	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	3 302	2 888	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	3 302	2 888

Дата на съставяне:26,03,2016

Съставител:.Валентина Владимирова Павлова

Ръководител:Божидар Георгиев Панайотов

McMaster v5.1 (c) SIS Technology, Ltd.

Булстат 201360430 на фирма : ЕООД ПАРКО

БАЛАНС за периода 01,01,2015-31,12,2015

Варна жк Чайка бл 22 вх Б ет 6 ап 33

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а		
А.ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ)АКТИВИ		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1.Продукти от развойна дейност		
продукти и други подобни права и активи.	3	3
3.Търговска репутация		
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане.		
Общо за група I:	**3**	**3**
II. Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура.		
3. Съоръжения и други.	19	25
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане.		
Общо за група II:	**19**	**25**
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 смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност.....хил.лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел "Б"		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а		
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	1	1
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III.Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Зконови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
минали години, в т.ч. :		
- неразпределена печалба	60	45
- непокрита загуба		
Общо за група V:	60	45
VI. Текуща печалба (загуба)	43	25
Общо за раздел А:	**104**	**71**
Б. Провизии и сходни задължения		
1.Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3.Други провизии и сходни задължения.		
Общо за раздел Б		
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч	149	142
до 1 година	149	142
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		

БАЛАНС

В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ)АКТИВИ		
I.Материални запаси		
1. Суровини и Материали	2	2
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч. :	286	171
- продукция		
- стоки	286	171
4. Предоставени аванси.		
Общо за група I:	**288**	**173**
II.Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	37	51
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
в т.ч.		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	10	
над 1 година		
Общо за група II:	**47**	**51**
III. ИНВЕСТИЦИИ		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2.Изкупени собствени акции		
номинална стойност.....хил.лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV.Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	20	85
- в безсрочни сметки(депозити)		2
Общо за група IV:	**20**	**87**
Общо за раздел "В":	**355**	**311**
Г.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА(А+Б+В+Г)	377	339

над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици в т.ч.:	107	109
до 1 година	107	109
над 1 година		
5. Задължения по полици в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения	17	17
до 1 година	17	17
над 1 година		
- към персонала в т.ч. :	7	9
до 1 година	7	9
над 1 година		
- осигурителни задължения в т.ч. :	5	4
до 1 година	5	4
над 1 година		
- данъчни задължения в т.ч. :	5	4
до 1 година	5	4
над 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:	273	268
до 1 година	273	268
над 1 година		
периоди, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА(А+Б+В+Г)	377	339

Дата на съставяне :26,03,2016

Съставител:.Валентина Владимирова Павлова

Ръководител:Божидар Георгиев Панайотов

ОТЧЕТ
за собствения капитал

Към: 31,12,2015

на : ЕООД ПАРКО
Град: Варна жк Чайка бл 22 вх Б ет 6 ап 33
Булстат 201360430

Отчет за собствения капитал

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последваща оценка	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	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1							70			71
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										43	43
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								-10			-10
- за дивиденти								-10			-10
8. Покриване на загуби											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собственния капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	1							60		43	104
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	1							60		43	104

Дата на съставяне:26,03,2016

Съставител:.Валентина Владимирова Павлова

Ръководител:Божидар Георгиев Панайотов

към 31,12,2015

на фирма : ЕООД ПАРКО

БУЛСТАТ: 201360430 Варна жк Чайка бл 22 вх Б ет 6 ап 33

хил лв

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	пла-щания	нетен поток	постъп-ления	пла-щания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци свързани с търговски контрагенти	3 815	3 665	150	3 335	3 152	183
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за държавни цели						
3. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		189	-189		156	-156
4. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		10	-10			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	-4		4	-4
7. Плащания при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейнст		9	-9	1	2	-1
Всичко парични потоци от основна дейност	3 815	3 877	-62	3 336	3 314	22
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци свързани с дълготрайни активи		2	-2		17	-17
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	-9		8	-8
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		11	-11		25	-25
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						
3. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	439	433	6	112	63	49
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
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	439	433	6	112	63	49
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 254	4 321	-67	3 448	3 402	46
Д. Парични средства в началото на периода			87			41
Е. Парични средства в края на периода			20			87

Дата на съставяне:26,03,2016 Съставител:Валентина Владимирова Павлова

Ръководител:Божидар Георгиев Панайотов

Елемент 1

Към: 31,12,2015

СПРАВКА
за дълготрайните активи

Съставил: ЕООД ПАРКО

Град: Варна жк Чайка бл 22 вх Б ет 6 ап 33

БУЛСТАТ: 201360430

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоце	Преоценена стойност на (крайна дата)	Амортизация					Балансова стойност
	към (нач.дата)	постъпили през периода	излезли през периода	към (крайна дата)	Ув		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	Преоценена амортизация	
I.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1. Земи(терени)												
2.Сгради и конструкции												
3.Машини и оборудване												
4.Съоръжения в т.ч.:	32	2	2	32		32	7	8	2	13	13	19
Транспортни средства	30	2	1	31		31	6	7	1	12	12	19
5, Основни стада												
7. Други дълготрайни материални активи												
Обща сума I	32	2	2	32		32	7	8	2	13	13	19
II.ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1.Права върху собственост												
2.Програмни продукти	4			4		4	1			1	1	3
3.Продукти от развойна дейност												
4. Други дълготрайни нематериални активи												
Обща сума II	4			4		4	1			1	1	3
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ												
1.Дялове и участия в т.ч.												
-в дъщерни предприятия												
-в смесени предприятия												
-в асоциирани предприятия												
-в други предприятия												
2.Инвестиционни имоти												
3.Други дългосрочни ценни книжа												
Обща сума III												
IV.ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ												
1.Положителна репутация												
2.Отрицателна репутация												
Обща сума IV												
ВСИЧКО (I+II+III+IV)	36	2	2	36		36	8	8	2	14	14	22

Дата на съставяне:26,03,2016 Съставител:Валентина Владимирова Павлова Ръководител:Божидар Георгиев Панайотов

СПРАВКА
за оповестяванията към Годишния финансов отчет
на ЕООД ПарКо

Обща информация за предприятието

ЕООД ПарКо е регистрирана като еднолчно дружество с ограничена отговорност в Търговския регистър при Агенция по вписванията с адрес на управление:
грВарна жк.Чайка бл.22 вх.Б ет.6 ап.33 с ЕИК: 201360430.
Предприятието е регистрирано по ЗДДС
Собственик на предприятието е:

Божидар Георгиев Панайотов

Предприятието има предмет на дейност Търговия на едро с парфюмерийни и козметични изделия.

1. Счетоводна политика

Описание на счетоводната политика на дружеството през 2015г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:
• Счетоводен баланс
• Отчет за приходите и разходите
• Отчет за собствения капитал
• Отчет за паричните потоци
• Справка за оповестяванията

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2015 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015 г.
Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.
Финансовият отчет за 2015г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:
• текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
• действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
• предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
• предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
• съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
• запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
• независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми

се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:
а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.
Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

2. Оповестявания

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 26.03.2016г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2015г. до 31.12.2015г. ГФО се съставя веднъж в годината.
При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена.
Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2015 г.
При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "първа входяща - първа изходяща (fifo) стойност". материалите, които са закупени първи, се изписват първи при влагане в
производството и при други намаления;
- стоките, които са закупени първи, се изписват първи при продажба и при
други намаления;
- продукцията, която е произведена първа, се изписва първа при продажба и при
други намаления.
Оставащите в края на отчетния период материали, стоки и продукция са тези,
които са закупени или произведени последни
ИМА\НЯМА стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.
Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв.

НЯМА стоково ДМА, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Промените в собствения капитал са отразени в Отчета за собствения капитал – Приложение 4 към СС 1

Движението на дълготрайните материални активи в предприятието е отразено в Справката за дълготрайните (дългосрочни) активи – Приложение 5 към СС 1.

Валутните позиции на предприятието са оценени по заключителен курс на БНБ към 30.12.2015 г.
Заключителните валутни курсове на БНБ към 30.12.2015 г. са както следва:
1. USD - 1.790070
2. EUR – 1.955830

Предприятието ИМА\НЯМА задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години.

Предприятието ИМА\НЯМА предоставени активи като обезпечение за получени заеми.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

НЯМА събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 48514.32лв.
Няма сключени лизингови договори през 2015.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2015г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2015 г.

Дружеството не отразявало през 2015 г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2015 г. биологични активи.

Дата:26.03.2016

Съставител:
/Валентина Павлова/

МОНТАНА ОТ. ВАРНА ЕООД

Управител:
/Божидар Панайотов/

РАТСО ЕООД ВАРНА