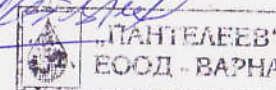


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПАНТЕЛЕЕВ ЕООД
за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (в лева)		Наименование на приходите и разходите	Сума (в лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			Б. Приходи от обичайната дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	435		1. Нетни приходи от продажби на:	3 761	3 348
2. Разходи за суровини материали и външни услуги в т.ч.	517	861	Продукция	538	
суровини и материали	99	103	Стоки	2 237	2 341
външни услуги	418	758	Услуги	986	1 007
3. Разходи за персонала, в т.ч.	911	888	Общо за група I:	3 761	3 348
разходи за възнаграждения	771	753	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	101	361
разходи за осигуровки	140	135	3. Разходи за придобиване на активи по стопански		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	14	9	4. Други приходи:	2	
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи в т.ч.			Приходи от финансиране		
-разходи за амортизация	14	9	Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	3 864	3 709
-разходи за обезценка			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия:		
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.	1 879	1 943	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни) активи		
балансова стойност на продадените активи	1 733	1 878	приходи от предприятия от група		
проvizии			7. Други лихви и финансови приходи:	3	3
Общо разходи от оперативна дейност(1+2+3+4+5)	3 756	3 701	приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи(краткосрочни) активи, в т.ч.			положителни разлики от операции с финансови активи		
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			положителни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	4	Общо финансови приходи(5+6+7)	3	3
разходи, свързани с предприятия от група					
отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Общо финансови разходи (6+7)	4	4			
8. Печалба от обичайна дейност	107	7	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 760	3 705	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3867	3712
10. Счетоводна печалба (общо приходи- общо разходи)	107	7	10. Счетоводна загуба (общо приходи- общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	11	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба(10-11-12)	96	6	11. Загуба (10+ ред 11 и ред 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	3 867	3 712	Всичко (Общо приходи+11)	3 867	3 712

Дата: 01.03.2017

Съставител
Кодлика ЕООДРъководител:
Николай Пантелеев

ВАРНА УЛ. БАТАК 7, ЕТ.2, АП.7

103972279

Търговия

Град, (село) ул.

БАЛАНС
на ПАНТЕЛЕЕВ ЕООД
към 31.12.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2		1	2
А: Записан, но не внесен капитал			Раздел А: Собствен капитал		
Раздел Б: Нетекущи активи			Група I: Записан капитал	5	5
Група I: Нематериални активи			Група II: Премии от емисии		
1: Продукти от развойна дейност			Група III: Резерв от последващи оценки		
2: Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи					
3: Търговска репутация.			Група IV: Резерви		
4: Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане.			1: Законови резерви.		
Общо за група I			2: Резерв, свързан с изкупени собствени акции.		
Група II: Дълготрайни материални активи			3: Резерв съгласно учредителен акт.		
1: Земи и сгради, в т.ч.:	554	510	4: Други резерви		
- земи;	515	469	Общо за група IV		
- сгради.	39	41	Група V: Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2: Машини, производствено оборудване и апаратура.	6		- неразпределена печалба;	236	230
3: Съоръжения и други.	152	14	- непокрита загуба.	-6	-6
4: Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане.			Общо за група V	230	224
Общо за група II	712	524	Група VI: Текуща печалба (загуба)	96	6
Група III: Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	331	235
1: Акции и дялове в предприятия от група.			Раздел Б: Провизии и сходни задължения		
2: Предоставени заеми на предприятия от група			1: Провизии за пенсии и други подобни задължения.		
3: Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2: Провизии за данъци, в т.ч.		
4: Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия.			-Отсрочени данъци.		
5: Дългосрочни инвестиции.			3: Други провизии и сходни задължения.		
6: Други заеми.			Общо за раздел Б:		
7: Изкупени собствени акции с отделно посочване на номиналната им стойност			Раздел В: Задължения		
номинална стойност.....Хил. лв	x	x	1: Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите.		
Общо за Група III:			до 1 година		
Група IV: Отсрочени данъци			над 1 година		
			2: Задължения към финансови предприятия.		
			до 1 година		
			над 1 година		
			3: Получени аванси.	313	90

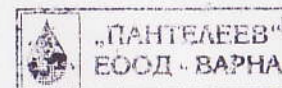
БАЛАНС
на ПАНТЕЛЕЕВ ЕООД
към 31.12.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2		1	2
Общо за раздел Б:	712	524	до 1 година	313	90
Раздел В: Текущи активи			над 1 година		
Група I: Материални запаси			4: Задължения към доставчици.	211	206
1: Суровини и материали.			до 1 година	211	206
2: Незавършено производство	116	370	над 1 година		
3: Продукция и стоки, в т.ч.:	159	110	5: Задължения по полици.		
-продукция.			до 1 година		
-стоки.	159	110	над 1 година		
4: Предоставени аванси	565		6: Задължения към предприятия от група.		
Общо за група I	840	480	до 1 година		
Група II: Вземания			над 1 година		
1: Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	89	75	7: Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия.		
над 1 година			до 1 година		
2: Вземания от предприятия от група, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			8: Други задължения, в т.ч.:	1 006	720
3: Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия.			до 1 година	1 006	720
над 1 година			над 1 година		
4: Други вземания, в т.ч.:			- към персонала;	46	43
над 1 година			до 1 година	46	43
Общо за група II	89	75	над 1 година		
Група III: Инвестиции			- осигурителни задължения;	18	16
1: Акции и дялове в предприятия от група.			до 1 година	18	16
2: Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност.....хил.лв			- данъчни задължения.	16	25
3: Други инвестиции.			до 1 година	16	25
Общо за група III			над 1 година		
Група IV: Парични средства, в т.ч.:			Общо за раздел В:	1 530	1 016
- в брой	114	43	Раздел Г: Финансирания и приходи за бъдещи периоди:		
- в безсрочни сметки (депозити)	100	129	- финансираня;		
Общо за група IV	214	172	- приходи за бъдещи периоди.		
Общо за раздел В:	1 143	727			
Раздел Г: Разходи за бъдещи периоди	6				
Сума на актива (А+В+Г)	1 861	1 251	Сума на пасива (А+В+Г)	1 861	1 251

Дата: 01.03.2017

Съставител: КОДИКА ЕООД
Кодика ЕООД

Ръководител:



Николай Пантелеев

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 31.12.2016

на

ПАТНЕЛЕЕВ ЕООД

с адрес :ВАРНА УЛ. БАТАК 7, ЕТ.2, АП.7

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия (СС).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

II. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Баланс

Счетоводният баланс е съставен въз основа на информацията от салдата по счетоводните сметки към датата на финансовия отчет.

Активите, пасивите и собственият капитал са представени по балансова стойност, определена като

Дружеството притежава офис заприходен в състава на ДМА с балансова стойност 39хил.лв сграда
Наличните стоки към 31.12.2016г са в размер на 159 хил.лв

В статия Записан капитал е представен основния капитал на дружеството в размер на 5 хил.лв..

В статия Задължения към доставчици са представени задълженията по неплатени фактури в размер на 211 хил.лв

Данъчните задължения в размер на 16 хил.лв представляват: 10хил.лв данък добавена стойност и 4 хил.лв данък доходи физ.лица и 2 хил. лв корпоративен данък

2. Отчет за приходи и разходи

Отчетът за приходите и разходите е съставен на базата на информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и:

- а) сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат;
- б) измененията в запасите от продукция и незавършено производство;
- в) отчетените разходи за придобиване на активи по стопански начин;
- г) балансовата стойност на продадените активи

Разходите за външни услуги са в размер на 418 хил.лв-произтичат комисионни, телефон , транспорт, ел енергия, консултантски и платени местни данъци

Балансовата стойност на продадените стоки е в размер на 1733 хил.лв

Разходите за лихви и други финансови разходи са разпределени както следва: 4хил.лв лихви по банкови заеми и други финансови разходи

Приходите в размер на 3761 хил.лв са реализирани от продажби на стоки в магазини на бензиностанции и комисионни от продажби на горива.

Печалбата от обичайна дейност е 107хил.лв.

3.Отчет за паричните потоци

Отчетът за паричните потоци съдържа информация, необходима за оценка на способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване.

Паричните позиции са в размер на 214 хил.лв на 31.12.2016 г.

4.Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал.

Записаният /основен/ капитал е на стойност 5 хил.лв.

Неразпределената печалба към 01.01.2016- 236 хил.лв

Непокрита загуба в началото на периода -6 хил.лв

Текущата печалбаба е в размер на 96 хил.лв

Общо собствен капитал – 331хил.лв.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на лв. и под 700.00
този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

• Административни, производствени, търговски сгради	4%
• Съоръжения	30%
• машини и оборудване	20 % до 25 %
• транспортни средства	15%
• Компютърно оборудване	50%
• Обзавеждане и трайни активи	15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок със сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи.

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

700.00

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на лв. и под
този праг активите се отчитат като текущ разход.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди по НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определените амортизационни норми за НДА са

15%

1.3. Предгед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив последната се приема за нагова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността

1.4. Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоковите запаси при продажба става по метода

средно претеглена

1.5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 Евро = 1.95583 лева
валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 щатски долар = 1.709 лева

1.6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.8. Провизии

Начисляват се провизии по :

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

1.9. Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета на приходите и разходите

4. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и др), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в Отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

5. Приходи

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукции и стоки

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

6. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите

7. Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от _____ за 20% извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на _____ 10%

Дружеството е задължено с данък върху недвижимите имоти в размер на хиляда.

Дата на съставяне:
01.03.2017

Съставител: Пепи Трайчев

Ръководител: Николай Пантелеев

