

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД

към 31.12.2016г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	25	27	1. Други резерви	30	30
- сгради	25	27	Общо за група II:	30	30
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	3	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
3. Транспортни средства и други	385	476	- неразпределена печалба	902	882
Общо за група I:	412	506	Общо за група III:	902	882
II Отсрочени данъци		1	IV. Текуща печалба (загуба)	85	95
Общо за раздел Б:	412	507	Общо за раздел А:	1 022	1 012
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към доставчици,	273	535
1. Суровини и материали	5	4	до 1 година	273	535
Общо за група I:	5	4	2. Други задължения, в т.ч.	1	31
II. Вземания			до 1 година	1	31
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	320	409	- към персонала, в т.ч.:	23	21
2. Данъци, ДДС, в т.ч.:	44	125	до 1 година	23	21
3. Други вземания, в т.ч.:	2	6	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	8
Общо за група II:	366	540	до 1 година	9	8
III. Парични средства, в т.ч.:	545	517	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
- в брой	3	2	до 1 година	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	542	515	Общо за раздел В, в т.ч.:	308	566
Общо за група III:	545	517	до 1 година	308	566
Общо за раздел В:	916	1 061			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	10			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 330	1 578	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 330	1 578

Съставител:

Дата на съставяне:

01.03.2017г.

Ръководител:

Красимир Тодоров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД

към 31.12.2016г.

Разходи			Приходи		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5 249	5 187	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 857	5 801
а) суровини и материали	99	110	а) услуги	5 857	5 801
б) външни услуги	5 150	5 077	2 Други приходи, в т.ч.:	7	5
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	378	375	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	5 864	5 806
а) разходи за възнаграждения	306	287	Общо приходи (1 + 2)	5 864	5 806
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	72	88	Всичко (Общо приходи)	5 864	5 806
- осигуровки, свързани с пенсии	72	88			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	92	93			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		-			
- разходи за амортизация	92	93			
4. Други разходи, в т.ч.:	48	42			
а) балансова стойност на продадените активи	1				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5 767	5 697			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) други	2	4			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	4			
6. Печалба от обичайна дейност	95	105			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5 769	5 701			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	95	105			
8. Разходи за данъци от печалбата	10	10			
9. Печалба (10 - 11 - 12)	85	95			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	5 864	5 806			

Дата на съставяне:

01.03.2017г.

Съставител:

Румяна Колева



Ръководител:

Красимир Тодоров

0222

Слави
Генов

Регистриран одитор

"Пилотска станция Варна-П" ЕООД
Варна, Морска гара, Рейдова кула

Булстат 103088490
 Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД
към 31.12.2016г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			от минали години		Текуща печалба	Общо
				Закон ови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5 000						30	882		95 1 012
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5 000						30	882		95 1 012
3. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:										
- увеличение								(65)		-
- намаление								(65)		-
4. Финансов резултат за текущия период										9 346
5. Разпределения на печалба, в т.ч.:								95		(95)
6. Други изменения в собствения капитал								(10)		(10)
11. Салдо към края на отчетния период	5						30	807		180 1 022
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5						30	807		180 1 022

GFO-1.0.-NASTM СВГ ЕООД (052) 608 692

Дата на съставяне:

01.03.2017г.

Заверен, вълн. Дв. сторарди
 0222 Слави Геноз
 Регистриран одитор

Съставител:

Румяна Колева

Ръководител:
 Красимир Тодоров



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД
към 31.12.2016г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъпле ния	Плащани я	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 029	6 506	523	5 728	4 971	757
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		382	(382)		358	(358)
Платени и възстановени данъци от печалбата		10	(10)		9	(9)
Плащания при разпределение на печалби		65	(65)	-	150	(150)
Други парични потоци от основна дейност		41	(41)	17	17	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 029	7 004	25	5 745	5 505	240
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4		4	-	43	(43)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		1	(1)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4	1	3	-	43	(43)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 033	7 005	28	5 745	5 548	197
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	517	х	х	320
Е. Парични средства в края на периода	х	х	545	х	х	517

GFO-I.O.-NAS™ СВГ ЕООД (052) 608 692

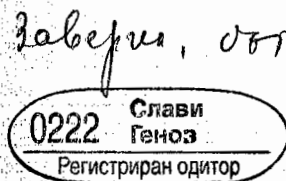
Дата:
01.03.2017г.

Съставител:

Румяна Копева

Управляващ:

Красимир Тодоров



СПРАВКА

за итекущите (дълготрайните) активи

на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД

КЪМ 31.12.2016г.

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетная стоимость на нетекучие активы				Последующая оценка		Преоценке		Амортизация		Последующая оценка		Преоценен	
		В начале периода	поступили	вышло	В конце периода	Увеличение	Намаление	В начале периода	Описана	В конце периода	Увеличение	Намаление	В конце периода	амортизация	Балансовая стоимость
а		1	2	3	4	5	6	8	9	10	12	13	14	15	
1. Нематериальные активы															
2. Концессии, патенты, лицензия, торговые марки, программы															
продукты и другие подобные права и активы															
Общо за група I:		12	10	10	2	-	-	12	-	10	2	-	2	-	
II. Длительные материальные активы															
1. Земли и строения, в т.ч.:		50	-	-	50	-	-	23	2	-	25	-	25	25	
- строения		50	-	-	50	-	-	23	2	-	25	-	25	25	
2. Машины, производственно оборудование и аппаратура		51	7	7	44	-	-	48	1	7	42	-	42	2	
3. Транспортные средства и другие		901	102	102	799	-	-	425	89	100	414	-	414	385	
Общо за група II:		1 002	-	109	893	-	-	496	92	107	481	-	481	412	
IV. Итого за группами															
Общая стоимость (сумма групп I + II + III + IV)		1 015	120	120	895	-	-	508	92	117	483	-	483	412	

GFO-1.0-NAS™ CBE FOOD (052) 608 692

Дата на съставяне:
01.03.2017г.

Съставител:
Румяна Колева

Ръководителя:
Красимир Тодоров



Пояснения към финансовия отчет

1 Обща информация

„Пилотска станция Варна –П” ЕООД има за основна дейност вътрешен и пристанищен пилотаж, организиране и превеждане на морски пилотаж на кораби в подходни точки на морските пристанища, рейдове и котвени стоянки, чрез възлагане изпълнението му на специализирани търговски дружества, еднолични търговци и физически лица, притежаващи необходимата квалификация.

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност във Варнански окръжен съд. Седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр. Варна, район Одесос, Морска гара, сградата на рейдови пост.

Едноличен собственик на капитала е кооперация „Пилотска станция Варна”, ЕИК 813159423.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

Финансовият отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2015 г.) е одобрен и приет от управителния съвет на Кооперация „Пилотска станция Варна” на 07.04.2017 г.

3 Счетоводна политика

3.1 Общи положения

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСФОМСП. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

3.2 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (“функционална валута”). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и при преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите.

3.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2016 г.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начисляването.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващи разходи, свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3,33 години
• Транспортни средства	4-10 години
• Стопански инвентар	6,67 години
• Компютърна техника	2 години
• Други	6,67 години

Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.5 Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

3.6 Материални запаси

Материалните запаси включват материали.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на конкретната идентификация на стойността на материалните запаси.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

„Пилотска станция Варна-П“ ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2016 г.

3.7 Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в Отчета за доходите, включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на Баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезли в сила или са известни към датата на Баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

3.8 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 6 месеца.

3.9 Собствен капитал и плащания на дивиденди

Основният капитал на Дружеството е 5000 лв.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат, посочен в Отчета за доходите, както и натрупаните печалби.

3.10 Други задължения към персонала

Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

3.11 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет Ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на Ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информацията относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

3.11.1 Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност. За да определи възстановимата стойност, Ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци Ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2016 г.

3.11.2* Полезен живот на амортизируемите активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2014 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

3.11.3 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на стойност от цената на придобиване. При определяне на нетната реализируема стойност Ръководството взема предвид най-надеждните налични данни към датата на приблизителната оценка.

4 Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

Показатели	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
Парични средства в брой и в банки в:	545	517
- български лев	507	344
- евро легова равностойност	38	173

5 Търговски задължения

Показатели	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
Общо задължения към доставчици	273	535

Търговските задължения са към подизпълнители-фирми за пилотски услуги и са в размер на 406 260 лв. към 31.12.2015 г.

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер Ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в Баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

6 Персонал

6.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

Показатели	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
Разходи за заплати	306	287
Разходи за социални осигуровки	72	88

6.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала за пенсии, заплати и неизползвани отпуски, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2016 г.

Показатели	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения за заплати	23	21
Задължения за осигуровки	9	8

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към персонала за м. 12.2014 г. начислени през същия месец и изплатени през м.01.2015 г.

7 Данъчни задължения

Показатели	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения за корпоративен данък	2	2
Задължения за данък върху добавената стойност	-	

9. Общо задължения за 2016 г.

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост	
		до една година	над една година
А	1	2	3
Задължения към доставчици	273	273	
Други задължения			
към персонала	23	23	
осигурителни задължения	9	9	
данъчни задължения	2	2	
Общо задължения:	307	307	

8 Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

Показатели	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
Разходи за подизпълнител – пилотски услуги	4784	4216
Правни разходи	14	5
Одитни услуги	3	3
Разходи за ремонт	58	78
Разходи за реклама	3	2
Други разходи за външни услуги	97	95
Всичко	5150	5077

9. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са основно извършени разходи за основни ремонти на катери на дружеството в размер на 21 хил. лв, от които 9 хил. лв. краткосрочни, а за 2015 г. – 10 хил. краткосрочни.

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2016 г.

10. Финансови резултати

Показатели	Сума (хил.лв.)
Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2015	882
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
Печалба от предходната година	95
III. Разпределение (намаление) на печалбата от минали години:	(75)
1. За дивиденди и други цели	75
2. Неразпределена печалба	902
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2015	902
Финансов резултат от текущата година	85
Печалба	85

11. Показатели за финансовото състояние

Показатели	Текуща година	Предходна година
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0164	0,0247
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0939	0,1168
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,1678	0,1972
Коефициент на капитализация на активите	0,0606	0,0742
Коефициент за ефективност на разходите	1,0184	1,0282
Коефициент за ефективност на приходите	0,9819	0,9726
Коефициент на обща ликвидност	1,8569	1,7668
Коефициент на бърза ликвидност	1,8498	1,7149
Коефициент на незабавна ликвидност	0,8958	0,4820
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,9134	0,5008
Коефициент на финасова автономност	1,7880	1,6886
Коефициент на задлъжнялост	0,5593	0,5922

12. Събития след датата на Баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на Баланса и датата на одобрението от Общото събрание за публикуването на финансовия отчет.

10.04.2017

Съставител:
Румяна Колева



Ръководител:
Красимир Тодоров