Приложение № 2

към СС1

БУЛСТАТ: 000 622 344

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ТПК ХЕМУС

към 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	113	144	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	574	545
а) суровини и материали	2	10	в) услуги	574	545
б) външни услуги	111	134	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	574	545
3. Разходи за персонала, в т.ч.	440	370	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1
а) разходи за възнаграждения	385	322	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	0	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	55	48	**8. Загуба от обичайната дейност**	21	-
- осигуровки свързани с пенсии	41		***Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)***	574	546
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	5	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	21	-
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	5	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	21	-
- разходи за амортизация	1	5			
5. Други разходи, в т.ч.:	40	22			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**594**	**541**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**1**			
8.Печалба от обичайна дейност	0	4			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**595**	**542**			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	4			
13. Печалба (10-11-12)	0	4			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**595**	**546**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**595**	**546**

Дата: 21.02.2017 г.

Петър ПИВ ООД София

Съставител:.....
/ПАНЧО СТОЯНОВ МИЛУШЕВ /

Ръководител:.....
/ТОДОР РУСЕВ НЕДЕВ /

Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТПК ХЕМУС
към 31.12.2016г.

БУЛСТАТ: 000 622 244

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	15	15
II. Дълготрайни материални активи			**IV. Резерви**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**1 277**	**1 277**	4. Други резерви	1 367	1 367
- земи	1 251	1 251	**Общо за група IV:**	**1 367**	**1 367**
- сгради	26	26	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**(96)**	**(100)**
3. Съоръжения и други	4	3	- неразпределена печалба	43	39
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	29	22	- непокрита загуба	(139)	(139)
Общо за група II:	**1 310**	**1 302**	**Общо за група V:**	**(96)**	**(100)**
III. Дълготрайни финансови активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(21)	4
Общо за раздел Б:	**1 310**	**1 302**	**Общо за раздел А**	**1 265**	**1 286**
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Б. Провизии и сходни задължения***		
I. Материални запаси			**В. Задължения**		
3. Продукти и стоки, в т.ч. :		**15**	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	4
- продукти		15	до 1 година	8	4
Общо за група I:	**-**	**15**	8. Други задължения, в т.ч. :	80	73
II. Вземания			до 1 година	80	73
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :		15	- към персонала, в т.ч.:		21
над 1 година		15	до 1 година	22	21
Общо за група II:	**-**	**15**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	7	7
III. Инвестиции			до 1 година	7	7
IV. Парични средства, в т.ч. :	**43**	**31**	- данъчни задължения, в т.ч.:	8	7
- в брой	1	1	до 1 година	8	7
- в безсрочни сметки (депозити)	42	30	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**88**	77
Общо за група IV:	**43**	**31**	до 1 година	**88**	77
Общо за раздел В:	**43**	**61**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 353**	**1 363**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1 353**	**1 363**

Дата: 21.02.2017 г.

Няма условни задължения,гаранции или непредвидени разходи,които не са включени в баланса

Няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление

Не са придобити собствени акции свързани с изискванията по чл.187 Б от Търговския Закон

Съставител:.....
/ПАНЧО СТОЯНОВ МИДУШЕВ/

Ръководител:.....
/ТОДОР ГУСЕВ НЕДЕВ/

Приложение
Към НСС 1
т.2,б."д"
Пояснителни бележки
На ТПК "ХЕМУС"
гр. София
за 2016 год.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОД.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя междинните си финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство за действащо предприятие. Счита се, че предприятието ще остане действащо и в обозримо бъдеще.

Всички данни, представени в настоящия междинен финансов отчет в хил.лв.

Възприета е автоматизирана обработка на счетоводната информация.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Финансови нетекущи активи –към 31.12.2016г. ТПК"ХЕМУС" не притежава.

Дълготрайни материални активи

По отношение на дълготрайни материални активи е определен праг на същественост - 700 /седемстотин/ лева. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи определени от НСС16

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с *начислените амортизации и натрупаната загуба от* обезценка. Отписването на дълготрайни материални активи се извършва в съответствие с изискванията на НСС 16.

Предприятието е възприело линеен метод на амортизация за всички активи. Има изготвени и утвърдени счетоводен и данъчен амортизационен план.

Към 31.12.2015 г. дружеството има дълготрайни материални активи на стойност 1 302 хил.лв.-в това число земи-1251 хил.лв, сгради-26 хил.лв, съоръжения и други- 4 хил.лв.,машини,производствено оборудване – 0 хил.лв., дълготрайни материални активи в процес на изграждане – 29 хил.лв

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси – ТПК „ХЕМУС" отчита краткотрайни материални запаси под формата на:

-материали придобити чрез покупка,които са предназначени за поддръжка и ремонт на сгради и инвентар.Към 31.12.2016 няма налични материали;

-продукция на склад, която е предназначена за продажба. Към 31.12.2016 година няма налична продукция

Материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка и др.разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно-претеглена стойност, съгласно т.9.2б от СС 2.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, суми в подотчетни лица.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута поради разплащане на сделки и финансови операции се извършва по средно-претеглен курс.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват ежемесечно Към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Паричните средства, които ТПК"ХЕМУС" притежава към края на отчетния период са съответно: парични средства в каса-1хил.лева, по разплащателни сметки 34 хил.лева и по безсрочни сметки (депозити), в размер на 8 хил.лв.

Вземанията възникват в момента на извършване на сделка по продажба на активи или услуга, когато взаимоотношенията с клиентите не са уредени веднага с плащане в брой.

Когато вземанията се определят със срок по-дълъг от 12 месеца, те се класифицират като дългосрочни. Към 31.12.2015 година няма налични дългосрочни вземания.

Предприятието класифицира като краткосрочни, вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Няма Краткосрочните вземания към 31.12.2016г.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещите периоди отчитат разходите извършени от предприятието през отчетния период, които се признават за текущ разход през следващите периоди. Разходите за бъдещи периоди могат да бъдат нефинансови – застраховки, абонамент, такси и др. и финансови.

Предприятието е възприело отчитане на разходите за бъдещи периоди при тяхното възникване директно в определените за това счетоводни сметки, без използването на сметките по икономически елементи.

В предоставения финансов отчет няма разходите за бъдещи периоди.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Дългосрочни – нетекущи са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Погасителните вноски на дългосрочните задължения, отнасящи се за текущия отчетен период се прекласифицират като краткосрочни задължения в случай, че останат непогасени в края на отчетния период.

Към 31.12.2017 година предприятието няма нетекущите дългосрочни задължения.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Краткосрочни – текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

В баланса са отразени краткосрочни задълженията в размер на 80 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала- 22 хил.лв, осигурителни задължения- 7 хил.лв и данъчни задължения 8хил.лв. Към датата на съставяне на отчета всички краткосрочни задължения са уредени.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

ТПК "ХЕМУС" определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Обхват на приходите:

а) приходи от наеми;

б) приходи от продажба на готова продукция ;

в) приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки -1 хил.лв.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

Когато възникне неяснота по събирането на сумата, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите, които е реализирало дружеството 31.12.2016г. са от отдаване на помещения по наем в размер на 574 хил.лв.

НЕТНИ ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

Печалбата или загубата за отчетния период включва – печалбата или загубата от обичайна дейност и извънредните статии.

В счетоводния баланс на ТПК "ХЕМУС" е посочен отрицателен финансов резултат от отчетния период в размер на 21 хил.лв.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е фиксираният курс на б.лев към евро на БНБ 1,95583 лв за 1 евро.

Ценни книжа, вкл.конвертируеми облигации и аналогична ценни книжа или права не са издаване през отчетния период от дружеството.

Условни задължения, свързани с пенсии не са начислявани през 2016 година;

Средносписъчният брой на персонала към 31.12.2016 година е 18 човека в т.ч.

- ръководни кадри- 1
- помощни административни кадри- 3
- персонал,услуги,охрана търговия – 1
- професии, неизискващи специална квалификация- 13

Аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органите за управление не са предоставяне през отчетния период и към 31.12.2016 год.

ОБЩИ ПОСТАНОВКИ

Счетоводният баланс и Отчета за приходите и разходите се съставят в двустранна форма, съгласно приложение № 1 и № 2 към МСС 1.

Отчетът за паричният поток се изготвя на базата прекия метод и при спазване разпоредбите на МСС 7 "Отчитане на паричните потоци".

Дата: 21.02.2017г.

Ръководител: .....

/ Тодор Недев /