СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Петър Михайлов и Ко" ООД
към 31.12.2016 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	0
Общо за група I:	***4***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	*1 683*	*1 797*
- земи	*93*	*93*
- сгради	*1 590*	*1 704*
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	*274*	*303*
3. Съоръжения и други	*68*	*73*
Общо за група II:	***2 025***	***2 173***
III. Отсрочени данъци	*3*	
Общо за раздел А:	***2 032***	***2 173***
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	*841*	*590*
2. Продукция и стоки в т.ч.:	*2 156*	*2 197*
- продукция	*328*	*257*
- стоки	*1 828*	*1 940*
3. Предоставени аванси		*1*
Общо за група I:	***2 997***	***2 788***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	*393*	*813*
2. Други вземания в т.ч.:	*1 962*	*1 936*
- над 1 година	*1 946*	*1 924*
Общо за група II:	***2 355***	***2 749***
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	*86*	*131*
- безсрочни сметки (депозити)	*358*	*117*
Общо за група III:	***444***	***248***
Общо за раздел Б:	***5 796***	***5 785***
В. Разходи за бъдещи периоди	*30*	*7*
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	***7 858***	***7 965***

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	***5***	***5***
II.Резерви		
1. Други резерви	50	50
Общо за група II:	***50***	***50***
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	3 647	3 366
Общо за група III:	***3 647***	***3 366***
VI. Текуща печалба (загуба)	333	281
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	***4 035***	***3 702***
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	*33*	*1*
Общо за раздел Б:	***33***	***1***
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	*2 861*	*3 004*
- до 1 година	*732*	*442*
- над 1 година	*2 129*	*2 562*
2. Получени аванси, в т.ч.:	*20*	*6*
- до 1 година	*20*	*6*
- над 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	*632*	*950*
- до 1 година	*632*	*950*
- над 1 година		
4. Други задължения, в т.ч.:	*277*	*302*
- до 1 година	*277*	*302*
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	*67*	*67*
- до 1 година	*67*	*67*
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	*12*	*11*
- до 1 година	*12*	*11*
- над 1 година		
- данъчни задължения	*103*	*132*
- до 1 година	*103*	*132*
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	***3 790***	***4 262***
- до 1 година	*1 661*	*1 700*
- над 1 година	*2 129*	*2 562*
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	***7 858***	***7 965***

Дата на съставяне: 07.03.2017 г.

Съставител:Румяна Славева Додева

Управител: Петър Харалампиев Михайлов

Заверка: 20.06.2017г.

0470 Виолета Жекова Регистриран одитор

PETAR MIHAYLOV & Co Ltd. Sofia - Bulgaria ПЕТЪР МИХАЙЛОВ и Ко ООД

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Петър Михайлов и Ко" ООД
към 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		43
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**2 401**	**1 884**
а) суровини и материали	2 182	1 646
б) външни услуги	219	238
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1 166**	**999**
а) разходи за възнаграждения	1 081	919
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	85	80
- осигуровки свързани с пенсии	47	44
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**177**	**165**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**177**	**165**
- разходи за амортизация	177	165
5. Други разходи, в т.ч.:	**2 179**	**2 682**
а) балансова стойност на продадени активи	2 034	2 454
Общо разходи за оперативната дейност	**5 923**	**5 773**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	3
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**72**	**222**
Общо финансови разходи	**74**	**224**
Общо разходи за обичайната дейност	**5 997**	**5 997**
8. Печалба от обичайната дейност	**369**	**313**
Общо разходи	**5 997**	**5 997**
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**369**	**313**
10. Разходи за данъци от печалбата	36	32
11. Печалба	**333**	**281**
Всичко (общо разходи + 10 + 11)	**6 366**	**6 310**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**6 221**	**6 176**
а) продукция	3 356	2 658
б) стоки	2 692	3 252
в) услуги	173	266
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	71	
3. Други приходи	30	72
Общо приходи от оперативната дейност	**6 322**	**6 248**
4. Други лихви и финансови приходи	**44**	**62**
Общо финасови приходи	**44**	**62**
Общо приходи от обичайната дейност	**6 366**	**6 310**
Всичко (Общо приходи)	**6 366**	**6 310**

Дата на съставяне: 07.03.2017 г. Съставител: Румяна Славева Додева Управител: Петър Харалампиев Михайлов

PETAR MIHAYLOV & Co. Ltd
Sofia • Bulgaria
ПЕТЪР МИХАЙЛОВ и Ко ООД
л. уч.

Заверка: 20.06.2017г.

Виолета Жекова
0470
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т за собствения капитал
на "Петър Михайлов и Ко" ООД
към 31.12.2016 г.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**				**0**		**50**	**3 366**		**281**	**3 702**
2. Финансов резултат от текущия период										333	**333**
3. Разпределение на печалба в т.ч.:								281		(281)	**0**
4. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50**	**3 647**	**0**	**333**	**4 035**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50**	**3 647**	**0**	**333**	**4 035**

Дата на съставяне: 07.03.2017 г.

Съставител: Румяна Славева Додева

Управител: Петър Харалампиев Михайлов

PETAR MIHAYLOV & Co. Ltd
Sofia • Bulgaria
ПЕТЪР МИХАЙЛОВ и Ко ООД
л. м.

Заверка: 20.06.2017 г.

0470 Виолета Жекова
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т за паричните потоци
на "Петър Михайлов и Ко" ООД
към 31.12.2016 г.

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 425	5 647	**1 778**	6 453	4 984	**1 469**
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 136	**(1 136)**		976	**(976)**
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		32	**(32)**		15	**(15)**
4 Други парични потоци от основна дейност	2	159	**(157)**	50	133	**(83)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**7 427**	**6 974**	**453**	**6 503**	**6 108**	**395**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		11	**(11)**		68	**(68)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**11**	**(11)**	**0**	**68**	**(68)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	489	629	**(140)**	3 092	3 027	**65**
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		59	**(59)**		107	**(107)**
3 Плащания на задължения по лизингови договори		34	**(34)**		48	**(48)**
4 Други парични потоци от финансова дейност		13	**(13)**		104	**(104)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**489**	**735**	**(246)**	**3 092**	**3 286**	**(194)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**7 916**	**7 720**	**196**	**9 595**	**9 462**	**133**
Д. Парични средства в началото на периода			**248**			**115**
Е. Парични средства в края на периода			**444**			**248**

Дата на съставяне: 07.03.2017 г.

Съставител: Румяна Славева Додева

Управител: Петър Харалампиев Михайлов

PETAR MIHAYLOV & Co. Ltd
Sofia · Bulgaria
ПЕТЪР МИХАЙЛОВ и Ко ООД
п. м.

Заверка: 20.06.2017г.

0470 Виолета Жакова
Регистриран одитор

Консулт В ЕООД
Ул.8-ми декември №13
1704 София
e-mail v.jekova@konsult-v.com
Т +359 (24409703

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
"ПЕТЪР МИХАЙЛОВ И КО " ООД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **" ПЕТЪР МИХАЙЛОВ И КО " ООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2016 год. и отчета за приходите и разходите ,отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината ,завършваща на тази дата , както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.
По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

База за изразяване на мнение
Извършеният от мен одит е в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от моя доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Независим съм от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам , че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него
Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.
Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.
Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, достигам до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.
Няма какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г.(утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г.) Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството
На базата на извършените процедури, моето становище е, че:
а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет
Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цял не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка,и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане,когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.
Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:
— идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски,

изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Виолета Трифонова Жекова

Виолета Трифонова Жекова
Регистриран одитор

0470 Виолета Жекова
Регистриран одитор

20.06.2017 г.,
София.

Адрес на одитора:
ул. 8-ми декември № 13,
ет.2, офис 9
гр.София п.к. 1704