

Отчетна единица:

МОНТРАД ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

123763479

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2016 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538			0			0
Общо за раздел А	61530	0	0	0	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	0	0	0	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x		x	x	
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	0	x	x	0

Ръководител: Мария Павлова Запрянова

Съставител: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)

Дата: 29/03/2017

(подпис)

043163683

(телефон)

Отчетна единица:
МОНТРАД ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123763479

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2016 ГОДИНА

(Може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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 акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Салдо в началото на отчетния период	61610	5								-9		-4		
Промени в счетоводната политика	61620											0		
Грешки	61630											0		
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	0	-9	0	-4		
Изменение за сметка на собствените	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Увеличение	61651											0		
Намаление	61652											0		
Финансов резултат за текущия период	61660											0		
Разпределение на печалбата	61670											0		
в т. ч. за дивиденди	61671											0		
Покриване на загуба	61680											0		
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Увеличение	61691											0		
Намаление	61692											0		
Други изменения в собствения капитал	61710											0		
Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	0	0	-9	0	-4		
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина	61730											0		
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	5	0	0	0	0	0	0	0	-9	0	-4		

Дата: **29/03/2017**

Ръководител: **Мария Павлова Запрянова**
Съставител: **Соня Иванова Върбанова**
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: **Соня Иванова Върбанова**
(име, презиме, фамилия)
043763683
(телефон)

Отчетна единица:

МОНТРАД ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

123763479

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	1	1
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	1	1
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	1	1

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	1	1
Незавършено производство	03120		
в т.ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	1	1
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	2	2
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	2	2
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	0	0
Касови наличности в лева	03411		
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	0	0
Общо за раздел В	03000	3	3
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	4	4

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520	-9	-9
Общо за група V	05500	-9	-9
VI. Текуща печалба (загуба)	05600		
Общо за раздел A	05000	-4	-4
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	0	0
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	8	8
До 1 година	07801		
Над 1 година	07802	8	8
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	0	0
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	8	8
До 1 година	07001	0	0
Над 1 година	07002	8	8
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	4	4

Дата: 29/03/2017

Ръководител: Мария Павлова Запрянова

Съставител: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Соня Иванова Върбанова

(име, презиме, фамилия)



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА **на „МОНТРАД” ООД** **за 2016 г.**

Счетоводната политика на фирмата е съобразена с изискванията на “Закона за счетоводството” и действащите “Национални счетоводни стандарти”.

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи /чл.4, ал.2 “ЗС” / :

1. 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 тяхните еквиваленти. Същите се включват във финансовите отчети за периода, към който се отнасят.
2. Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.
3. Съпоставимост между приходите и разходите, извършени във връзка с определени сделки или дейност и 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.
4. Предимство на съдържанието пред формата.
5. Предприятието осъществява счетоводството си на база документална обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите, съгласно действащото законодателство.
6. Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в “Закона за счетоводството”.
7. Ръководството на предприятието е отговорно за съставянето на счетоводните отчети /чл.24 “Закон за счетоводството”/, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението в собствения капитал на предприятието.

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО

Счетоводната дейност в предприятието осигурява възможност за синтетично и аналитично отчитане. В „МОНТРАД” ООД се прилага двустранно счетоводно записване, като за целта е съставен индивидуален сметкоплан с утвърдените синтетични и аналитични счетоводни сметки.

ДОКУМЕНТООБОРОТ

Основни етапи са :

- Оформяне на документите.
- Приемане и подготовка за счетоводна обработка на документите.
- Счетоводна обработка на документите.

ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Основната цел на инвентаризацията е активите и пасивите на предприятието да бъдат вярно и точно представени в годишния финансово-счетоводен отчет.

Активите и пасивите на фирмата се инвентаризират в следните срокове :

- Материални запаси : най – малко веднъж през годината.
- Останалите активи и пасиви на предприятието : преди съставянето на годишния отчет.
- ДМА – най- малко веднъж на 2 год.

Инвентаризациите се извършват от комисия, назначена от ръководителят на предприятието и ръководена от председател. Преди извършване на инвентаризацията се осчетоводяват всички възникнали и документираны стопански операции, факти и събития. Първичните документи при извършване на инвентаризацията са :

- За материалните активи - инвентаризационен опис, сравнителна ведомост.
- За разчетните активи и пасиви – потвърдителни писма на контрагентите.
- За паричните средства – банкови извлечения към края на последния работен ден на годината и касова книга.

Ръководителят на инвентаризационната комисия оформя резултатите в Протокол.

ДМА – Амортизационна политика :

ДМА се оценяват по цена на придобиване. Същите се отчитат по сметките от гр.20. Във връзка със съставянето на ГСО за периода 01.01.2016 – 31.12.2016г. се направи преглед на ДМА и се установи, че не са налице условия за преоценка и обезценка на активите /т.3.2 и т.3.3 на НСС – 36/. Стойностен праг на същественост за ДМА е определен за 2016 г. – 700.00 лв. Прилага се единствено линейния метод на амортизация. Амортизационната норма се определя, като се има в предвид приетия срок за практическо използване на актива. Начисляването на амортизациите започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит.

Разработен е счетоводен амортизационен план, като са спазени реквизитите, посочени в точки : 8.1, 8.2 и 8.3 на НСС – 4. Разработен е и данъчен амортизационен план, като амортизационните норми за данъчни цели са еднакви на тези в счетоводния амортизационен план.

СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалите са придобити главно чрез покупка и се отчитат по сметка 302 “Материали на склад”. Създадена е организация, която дава възможност за счетоводното отчитане на материалите в натурално и стойностно изражение. За оценка на материалните запаси се прилага метода на средно претеглената величина. Стоките са придобити главно чрез покупка и са предназначени за продажба. Същите се отчитат по сметка 304 “Стоки на склад” и са заведени по покупна цена. В края на всеки месец продадените стоки се изписват в натурално и стойностно изражение по метода на средно претеглената величина. Ръководството на предприятието само определя честотата на преоценка на СМЗ за отчетния период.

РАЗХОДОПОТОК

Организацията на счетоводното отчитане на разходите в предприятието се извършва в съответствие със ЗС и приложимите НСС. Обект на отчитане са : разходи за дейността, финансовите разходи, извънредните разходи и разходите за данъци.

РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО се отчитат първо по икономически елементи, а след това по функционалн предназначение по видове обекти. Разходите по икономически елементи се отчитат по сметки от група 60. Аналитичното отчитане към сметките от групата е организирано съобразно разработените конкретни потребности, залежали в разработения индивидуален сметкоплан на фирмата.

РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА

Отчитат се фактически извършените разходи по доставка, монтаж и придобиване на ДМА по сметка 613 "Разходи за придобиване на ДМА". При пълна "готовност" на актива сметката се кредитира срещу дебитиране на сметки от гр. 20 "ДМА". При доставка на активи, неизискващи монтаж същите се отчитат пряко чрез съответните сметки от гр. 20 "ДМА".

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ включват : материали, услуги, амортизационни отчисления, заплати, осигурителни вноски и други разходи, отнасящи се до организацията и управлението на предприятието. Сметката се кредитира при нейното приключване със сметка 702 "Приходи от продажби на стоки".

В края на отчетния период сметките, отчитащи разходите свързани с дейността и административните разходи остават без салда.

ПЕРИОДИ НА ИЗВЪРШВАНЕ НА ТЕКУЩА ОЦЕНКА НА ВАЛУТНИТЕ АКТИВИ И ПАСИВИ

Ръководството е приело валутните активи и пасиви да бъдат преоценявани един път годишно по централен курс на БНБ към 31.12.2016г.

ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите се признават при продажба на стоките, при фактуриране и предаване на същите на купувача с поемане на собствеността върху тези стоки.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

Предприятието съставя ГФО към 31.12.2016г. в хиляди лева. Съставните части на ГСО са : Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци, Отчет за собствения капитал и Приложения. Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма. Отчетът за приходите и разходите се изготвя в двустранна форма. Отчетът за паричните потоци се изготвя на база прекия метод.

Приложенията се състоят от : Справка за оповестяване на счетоводната политика, Справка за нетекущи /дълготрайните/ активи, Справка за вземанията, задъженията и провизиите, Справка за ценните книжа, Справка за участие в капиталите на други предприятия, Справка за приходите и разходите от лихви, Справка за финансовите резултати, Справка активите и пасивите по отсрочените данъци.

Крайния срок за изготвяне на годишния счетоводен отчет е 31.03. на следващата година.

УПРАВИТЕЛ :
/Мария Запрянова/

