Б А Л А Н С

ВАСИЛЕВ И ТОДОРОВ ООД
ЕИК 201052265

на .....

адрес **гр.Самоков ул.Никола Образописов №12**

към **31.12.2016 г.**

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а			1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	**Нематериални активи**			
	Общо за група I:		**-**	**-**
II.	**Дълготрайни материални активи**			
1	Земи и сгради, в т. ч.:		2,918	-
	- земи		264	-
	- сгради		2,654	-
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		327	353
3	Съоръжения и други		161	157
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		141	20
	Общо за група II:		***3,547***	***530***
III.	**Дългосрочни финансови активи**			
	Общо за група III:		**-**	**-**
IV.	**Отсрочени данъци**			
Общо за раздел Б:			**3,547**	**530**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	**Материални запаси**			
1	Суровини и материали		644	134
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		21	14
	- стоки		21	14
	Общо за група I:		***665***	***148***
II.	**Вземания**			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		330	143
2	Други вземания, в т. ч.:		23	19
	Общо за група II:		***353***	***162***
III.	**Инвестиции**			
	Общо за група III:		**-**	**-**
IV.	**Парични средства, в т. ч.:**			
	- в брой		7	20
	- в безсрочни сметки (депозити)		1	85
	Общо за група IV:		***8***	***105***
Общо за раздел В:			**1,026**	**415**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		**18**	**2**
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**4,591**	**947**
Д.	**Условни активи**			

П А С И В

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а			1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	**Записан капитал**		***100***	-
II.	**Премии от емисии**			
III.	**Резерв от посредващи оценки**			
IV.	**Резерви**			
1	Допълнителни вноски без регистрация		40	
	Общо за група IV:		**40**	-
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**			
	- неразпределена печалба		454	111
	Общо за група V:		454	111
VI.	**Текуща печалба (загуба)**		171	364
Общо раздел А:			**765**	**475**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			**-**	**-**
В.	**Задължения**			
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		3,173	269
	- до 1 година		1,182	269
	- над 1 година		1,991	
2	Получени аванси, в т. ч.:		52	-
	- до 1 година		52	
3	Задължения към доставчици, в т. ч.:		556	148
	- до 1 година		556	148
4	Задължения по полици, в т. ч.:		3	-
	- до 1 година		3	
5	Други задължения, в т. ч.:		38	55
	- към персонала, в т. ч.:		19	16
	- до 1 година		19	16
	- осигурителни задължения в в т. :		8	6
	- до 1 година		8	6
	- данъчни задължения, в т. ч.:		11	33
	- до 1 година		11	33
Общо раздел В, в т. ч.:			**3,822**	**472**
	- до 1 година		1,831	472
	- над 1 година		1,991	-
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		4	-
1	- приходи за бъдещи периоди		4	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**4,591**	**947**
Д.	**Условни пасиви**			

Дата 30.01.2017 г.

Съставител: \ Актив-СК ЕООД \
Снежанка Овчарова

Ръководител: \ Валери Тодоров \

Регистриран одитор :

0247 Димитър Коджаниколов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ВАСИЛЕВ И ТОДОРОВ ООД

ЕИК 201052265

на .....

адрес **гр.Самоков ул.Никола Образописов №12**

за **2016 г.**

Наименование на разходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1986	2191
	а) суровини и материали	1885	1933
	б) външни услуги	101	258
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	340	232
	а) разходи за възнаграждения	286	196
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	54	36
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	126	139
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	126	139
	- разходи за амортизация	126	139
V	Други разходи, в т. ч.:	2380	844
	а) балансова стойност на продадените активи	2366	833
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	***4832***	***3406***
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	71	40
	Общо финансови разходи (6+7):	***71***	***40***
VIII	Печалба от обичайната дейност	186	405
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):	***4903***	***3446***
IX	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**186**	**405**
X	**Разходи за данъци от печалбата**	**15**	**41**
XI	**Други данъци, алтернативни на корпоративния данък**		
XII	**Печалба (Б-В-Г)**	**171**	**364**
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		**5089**	**3851**

Наименование на приходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
Б.Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4926	3698
	а) продукция	2457	2856
	б) стоки	2445	837
	в) услуги	24	5
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		*52*
IV	Други приходи, в т.ч.:	120	24
	- приходи от финансирания		6
	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	**5046**	**3774**
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	43	77
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**43**	**77**
VIII	**Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	***5089***	***3851***
IX	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	0	0
X	**Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)		**5089**	**3851**

Дата: 30.01.2017 г.

Съставител:
\ Актив-СК ЕООД \
Снежанка Овчарова

Ръководител:
\ Валери Тодоров \

Регистриран одитор отговорен за одита:

0247 Димитър Коджаниколов
Регистриран одитор

ВАСИЛЕВ И ТОДОРОВ ООД

ГР.САМОКОВ, УЛ. НИКОЛА ОБРАЗОПИСОВ №12

ЕИК

201052265

П Р И Л О Ж Е Н И Е

ВАСИЛЕВ И ТОДОРОВ ООД /Дружеството/ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2010г. и вписано в АВ— Търговски регистър. Дружественият капитал е 100 хил.лв. /100 002лв/,разпределени на 100 002 дяла по един лев всеки. Дружеството се управлява и представлява от двамата съдружници Валери Георгиев Тодоров и Владимир Васков Василев заедно и поотделно. Основната дейност на дружеството е преработка и търговия с картофи и лук.

I. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

II. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1.действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;
2.последователност на съставянето и сравнителна информация ;
3.предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
4.начисляване – предприятието изготвя своите отчети, като ефектите от сделките и други събития се признават в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаване то или плащането на паричните средства или техните еквиваленти;
5.независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6.същественост – представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7.компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи;
8.предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
9.оценяването на позициите във финансовите отчети се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, съгласно СС;

III. Съдържание на годишния финансов отчет.

а) Счетоводен баланс;
б) Отчет за приходите и разходите;
в) Приложение.

IV. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.
Към 31.12.2016 г., дружеството не притежава нематериални активи.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално-веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието - по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
Към 31.12.2016 г. дружеството притежава следните нетекущи материални активи:
Земи – 264хил.лв.
Сгради – 2654хил.лв., закупени през 2015г. с инвестиционен банков кредит от „Си банк" ЕАД.
Машини, производствено оборудване и апаратура – 327хил.лв.
Съоръжения и други ДМА, вкл. транспортни средства –161хил.лв.
Разходи за придобиване на дълготраен актив – 141хил.лв.

Амортизации

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставка , като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.
През 2016 г. ДМА се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	2	4
Машини , съоръжения и оборудване	12,5 - 30	20-30
Транспортни средства	10	10
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи	15	15

През 2016г. с Решение на общото събрание е преразгледан срока на икономическа изгода придобити през 2015г. поточни линии, като същият е удължен на 8 години и започва да се брои от датата на въвеждането им експлоатация.

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.
Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;
б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - годишен.

Продукция - себестойността на продукцията се определя на база вложените материали, разходите за транспорт на материалите, разходите за възнаграждения и други разходи свързани с производството на продукцията. В нея не са включени административните, финансовите и разходи за продажба. Те са отчетени като текущи разходи за дейността в периода , в който за направени.

Стоки - придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по /себестойност/ доставна стойност, която включва: покупна цена, вносни мита, такси, застраховки, невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат – превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.
В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода за който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.
Стоките в дружеството се отчитат /заприходяват/по тяхната покупна цена на придобиване /историческа цена/. Основната част от стоковият оборот на Дружеството са материали/картофи/, които в резултата на търговската дейност се трансформират като стоки. Стоките се отписват със средно претеглена стойност всеки месец. За реализираните стоки-картофи, се прави годишно равняване на средната стойност.

Вземания
Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ: вземания със срок над една година- 50%. При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия. Сумата на корекцията се признава за разход за обезценка на текущи активи- коректив на вземанията.
Към 31.12.2016 г. Вземанията от клиенти и доставчици са в размер на 330 хил. лв.
Други вземания – 23хил.лв., включващи и присъдени вземания.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.
Към 31.12.2016г. дружеството притежава както следва:
Парични средства в брой – 7 хил. лв.
Парични средства в банкови сметки - 1хил.лв

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Към 31.12.2016 г. общия размер на разходите за бъдещи периоди на дружеството е 18 хил лв., представляващи разходи по застраховки и банкови такси.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната/финансовата сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците и вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	в хил.лв.	в хил.лв.	
Към банки :	1182	1991	
„Сибанк" ЕАД	543		Залог върху ДМА; Залог върху стоково материални запаси; ; Запис на заповед от двамата съдружници;. Залог върху бъдещи вземания.
„Сибанк"ЕАД	239	1991	Законна ипотека в/у УПИ ,заедно с построената в имота Търговска сграда ; Залог в/у бъдещи вземания на дружеството в „СИБАНК" ЕАД
„Сибанк" ЕАД	195		Залог в/у Пакетираща поточна машина/находяща се в гр. Самоков ул. Софийско шосе 9; Залог в/у бъдещи вземания на дружеството в Сибанк ЕАД
„Сибанк"ЕАД	205		Залог в/у движими ДМА; Залог в/у пакетираща поточна машина; Залог в/у бъдещи вземания от клиенти на дружеството; Запис на заповед от двамата съдружници в полза на банката.
Задължения към персонала:	Средно списъчен състав	До 1 год В хил. лв.	
Задължения за заплати	57	19	
Задължения за неизползван отпуск		X	
Общо задължения към персонала:		19	
Осигурителни задължения		До 1 год. В хил. лв.	
Общо осигурителни задължения:		8	
Данъчни задължения:	11	До 1 год В хил. лв	
Данък върху добавена стойност		8	
Корпоративен данък			
Данък върху доходите на физическите лица		3	
Доставчици и клиенти, вкл. аванси:		611	
Общо задължения:		**3822**	

Признаване на приходи

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

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Размерът на признатите приходи за отчетния период е 5 089хил.лв., разпределени по видове и съпоставени с предходен отчетен период както следва:

Вид приход	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015	Промяна
Продукция	2457хил.лв.	2856хил. лв.	-399хил. лв.
Стоки	2445хил.лв	837хил.лв.	+1608хил.лв.
Услуги	24 хил. лв.	5хил.лв	- 19хил. лв.
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		52хил.лв	-52хил.лв

Други приходи	120хил. лв	24	+ 96хил. лв.
Други лихви и финансови приходи	43хил.лв.	77хил.лв.	-34хил. лв.

Размерът на признатите разходи за отчетния период са 4 903хил.лв., разпределени по видове и съпоставени с предходен отчетен период както следва:

Вид разход	01.01.2016-31-12.2016	01.01.2015-31.12.2015	Промяна
Суровини и Материали	1885хил. лв.	1933хил. лв.	-48хил. лв.
Външни услуги	101хил. лв.	258хил. лв.	-157хил. лв.
Амортизации	126хил. лв.	139хил. лв.	-13хил. лв.
Възнаграждения	286хил. лв.	196хил. лв.	+90хил. лв.
Осигурителни вноски	54хил. лв.	36хил. лв.	+18хил. лв.
Други разходи/вкл. балансова стойност на продадени активи	2366 хил. лв.	844 хил. лв.	+1522хил. лв.
Разходи за лихви и други финансови: В това число лихви	71хил. лв. 56хил. лв.	40хил. лв. 18 хил. лв.	+31хил. лв.

Нетни печалби и загуби за периода.
Счетоводният резултат за периода 01.01-31.12.2016г. е счетоводна печалба в размер на 186хил.лв.

Други оповестявания
Свързани лица
През 2016 г. дружеството няма извършени сделки със свързани лица.

Дата на съставяне :
30.01.2017 г.

Съставител: .....
„АКТИВ-СК" ЕООД -
Снежанка Овчарова

Представляващ :.....
Валери Георгиев Тодоров