

БАЛАНС

на ФРЕШ ОЙЛ ЕООД

към 31.12.2016 г.

ЕИК 202595246

АКТИВ

ПАСИВ

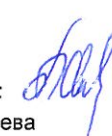
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	98	165	ІV. РЕЗЕРВИ		
2. Съоръжения и други ДМА	28	29	V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА от мин. години, в т.ч.:	362	142
Общо за група ІІ :	126	194	--- Неразпределена печалба	362	142
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			Общо за група V :	362	142
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	105	220
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	126	194	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	467	362
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Материали и суровини	36	140	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	63	121
2. Стоки и продукция, в т.ч.:	372	166	до 1 година	32	
--- продукция	372	122	над 1 година	31	121
--- стоки		154	2. Получени аванси, в т.ч. :	75	103
Общо по група І :	408	306	до 1 година	75	103
ІІ. ВЗЕМАНЯ			3. Задължения към доставчици, в т.ч. :	974	862
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	715	615	до 1 година	490	862
над 1 година			над 1 година	484	
2. Други вземания, в т.ч.:	1331	1238	4. Други задължения, в т.ч. :	1126	980
над 1 година	1330	1223	--- Други задължения, в т.ч. :	1108	949
Общо по група ІІ :	2046	1853	до 1 година	66	
ІІІ. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година	1042	949
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			--- към персонала, в т.ч. :	2	5
1. Парични средства в брой	118	61	до 1 година	2	5
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	3	5	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	1
Общо по група ІV :	121	66	до 1 година	1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	2575	2225	--- данъчни задължения, в т.ч. :	15	25
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	4	9	до 1 година	15	25
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	2705	2428	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	2238	2066
СУМА НА АКТИВА (раздели А + Б + В + Г)	2705	2428	до 1 година	681	996
			над 1 година	1557	1070
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪД. ПЕРИОДИ		
			СУМА НА ПАСИВА (раздели А + Б + В + Г)	2705	2428

Дата на съставяне на отчета:
30.05.2017 г.Съставител:
Петя НиколаеваРъководител:
Илиан Станков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ФРЕШ ОЙЛ ЕООД
за периода 01.01.2016 - 31.12.2016 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1908	2054
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	1565	1301	а) продукция	1096	1309
а) суровини и материали	1238	1027	б) стоки	779	704
б) външни услуги	327	274	в) услуги	33	41
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	37	44	2. Увеличение на зап.продукция и НП	359	12
а) разходи за възнаграждения	32	37	3. Разходи за придоб. активи по СН		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	7	4. Други приходи, в т.ч.:	48	9
- осигуровки, свързани с пенсии	4	6	ОБЩО приходи от оперативна дейност	2315	2075
4. Разходи за амортизация и обезценка	71	46	(1 + 2 + 3 + 4)		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	71	46	5. Приходи от участия в предприятия		
- разходи за амортизация	71	46	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
5. Други разходи, в т.ч. :	517	439	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	59	64
а) балансова ст-ст на продадени активи	516	437	- други	59	64
б) други	1	2	ОБЩО Финансови приходи (5 + 6 + 7)	59	64
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	2190	1830			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи					
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	67	64			
а) разходи за лихви	67	64			
8. Печалба от обичайната дейност	117	245	8. Загуба от обичайната дейност		
ОБЩО Разходи	2257	1894	ОБЩО Приходи	2374	2139
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)			(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		
9. Счетоводна Печалба	117	245	9. Счетоводна Загуба		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	12	25			
11. Други данъци, алтернативни на КД					
12. Печалба (балансова)	105	220	10. Загуба (балансирана)		
(ред 9 - ред 10 - ред 11)			(ред 9 + ред 10 и 11 от Раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО разходи + 10 + 11 + 12)	2374	2139	ВСИЧКО (ОБЩО приходи + 10)	2374	2139

Дата на изготвяне на отчета:
30.05.2017 г.

Съставител : 
Петя Николаева



Ръководител :
Младен Станков

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
ФРЕШ ОЙЛ ЕООД, БУЛСТАТ: 202595246
за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

1. Обща информация за предприятието

Предприятието по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията в Република България. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Русе с ЕИК по БУЛСТАТ: 202595246 и е регистрирано по ЗДДС, считано от 06.06.2013 г.

Дружеството е собственост на Младен Станков Станков.

Дружеството има предмет на дейност търговия на едро с дървен материал, материали за строителството и санитарно оборудване и производство на изделия от дървен материал.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2016 г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Приложение:
 - справка за оповестяване на счетоводната политика;

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане, които са в сила от 01.01.2016 г и са уместни за дейността му. От тяхното прилагане не са настъпили промени в счетоводната политика на предприятието. Данните в отчета са в хил. лева.

Съгласно чл. 19 от Закона за счетоводството за 2016 г. Дружеството е от категорията на „малко“ предприятие.

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- 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 техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; Дружеството е реализирало нетна печалба след данъци в размер на 105 хил. лева за годината, приключваща на 31 декември 2016 (2015 г.: нетна печалба след данъци в размер на 220 хил. лева). Ръководството е оценило способността на дружеството да продължи като действащо предприятие в предвидимо бъдеще, както и че то ще е в състояние да реализира своите активи и да погасява своите задължения в хода на нормалната бизнес дейност.

- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност 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;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Несъщественияте суми се обединяват със суми от подобен характер.

Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2016 г.

Имотите, машините и съоръженията се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупани амортизации и загуби от обезценка. Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно (основни компоненти).

За целите на последваща оценка на имотите, машините и съоръженията, Дружеството прилага модела на преоценената стойност в СС 16. Преоценената стойност представлява справедливата стойност на актива към датата на преоценка, намалена с последваща амортизация и натрупани загуби от обезценка. Печалби и загуби при отписване на имоти, машини и съоръжения се признават в печалбата или загубата. Когато преоценени активи се продават, сумите, включени в преоценен резерв, се рекласифицират в неразпределена печалба или загуба.

Последващи разходи се капитализират само когато е вероятно, че бъдещи икономически ползи от тези разходи ще бъдат получени от Дружеството

Амортизацията се изчислява така, че да се изпише цената на придобиване на имотите, машините и съоръженията, намалена с очакваната им остатъчна стойност, на база линейния метод за очакваните им полезни животи, като обикновено се

признава в печалбата или загубата.

Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв. През отчетния период (2016 г.) има новопридобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две брутни работни заплати. В случай, че работникът или служителът има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест брутни работни заплати.

За начислената провизия за обезщетения при пенсиониране към 31 декември 2016 година е използван кредитният метод на прогнозираните единици. Приблизителният размер на задължението за дефинирани доходи към 31 декември 2016 година се основава на актюерски доклад.

В доклада за 2016 година са използвани следните параметри и предположения:

Норма на дисконтиране: 2.5%.

Очаквано увеличение на заплатите: 3 % за 2016 година и 3% за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права.

Текучество: между 0% и 16% годишно.

Дата на пенсиониране: съгласно разпоредбите за прослужено време и възраст.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело да използва допустимия препоръчителен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2016 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Дружеството има отношение на със следните свързани лица:

ИНТЕРШИП ЕООД – лице с пряк контрол;

Порт Булмаркет ЕАД – лице с незначително влияние.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2016 г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2016 г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Годишният финансов отчет е изготвен на 30.05.2017 г. Периодът, който обхваща е една година от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, на която този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя.

Счетоводител:

Петя Николаева

Управител:

Младен Станков

