КОНДОР-КОМЕРС ЕООД

ГОДИШЕН

ФИНАНСОВ

ОТЧЕТ

2016г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА КОНДОР-КОМЕРС ЕООД
към 31.12.2016г.

Данни за предприятието:

- Наименование: КОНДОР- КОМЕРС
- Правна форма: Дружество с ограничена отговорност
- ЕИК : 103115934
- Седалище и адрес на управление: гр.Варна ул. Братя Миладинови 50
- Адрес за кореспонденция: гр.Варна ул. Братя Миладинови 50
- Капитал: 5 хил.лв, разпределени на 50 дяла по 100лв. всеки, всички собственост на едноличния собственик Петър Илиев Владимиров

Финансовият отчет:

- се отнася само за предприятието;
- се отнася за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.
- е изготвен на 17.02.2017г.;
- е изготвен в български лева, а числата са в хиляди лева;
- е обявен за публикуване на 02.03.2017г. с протокол на едноличния собсвеник на капитала

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. База за съставяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил.лв в съответствие с Приложение 1 към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил.лв в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 към СС1, Отчет за собствения капитал в хил.лв в съответствие с Приложение №4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил.лв в съответствие с СС7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с основните счетоводни принципи:

1. Действащо предприятие;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация;
3. Предпазливост;
4. Начисляване;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. Същественост;
7. Компенсиране;
8. Предимство на съдържанието пред формата;
9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.
   База за оценяване, използвана при изготвяне на финансовия отчет – историческа цена.

Б. Оценъчни бази, използвани при съставянето на финансовия отчет:

1. **Дълготрайни нематериални активи**

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностният праг на същественост под който даден нематериален актив се признава като текущ разход е 700лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загубите от обезценка.

2. **Дълготрайни материални активи**

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностният праг на същественост под който даден материален актив се признава като текущ разход е 700лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи. Последващата оценка на дълготарйните материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загубите от обезценка.

3. **Дългосрочни финансови активи**

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките

разходи във връзка с придобиването. Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо се отчитат о амортизируема стойност, а когато нямата фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, когато към тех се приложи данъчна ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента в която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци,разходите по доставка и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за ползване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство, размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват на по- ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

6. Текущи вземания

Текущите вземания могат да бъдат:

- Вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- Вземания от предприятията в групата;
- Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- Други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други

Текущите вземания първоначално се оценават по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата по центарлния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики от оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- Изтичане на давностния срок на вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- Възмездно прехвърляне на вземането
- Производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда напълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- Преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- При заличаване на длъжника, когато вземането или частот него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.
- По преценка на ръководителя на предприятието, при спазване на счетоводното законодателство

7. Парични средства

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

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.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

8. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесеният капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.

- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.

резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

9. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

10. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

задължения по облигационни заеми;
задължения към финансови предприятия;
получени аванси;
задължения към доставчици;
задължения по полици;
задължения към предприятия от групата;
задължения към асоциирани и смесени предприятия;
други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

11. Приходи.

Приходите се класифицират на:

приходи от продажба на продукция и стоки;
приходи от извършването на услуги
приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

12. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

разходи за материали;
разходи за външни услуги;
разходи за амортизации;
разходи за възнаграждения;
разходи за социални осигуровки;
други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

разходи за основната дейност;
разходи за спомагателна дейност;
разходи за организация и управление (административни разходи);
разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	2
Аналитични специалисти	2
Техници и други приложни специалисти	2
Административен персонал	2
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	1
Квалифицирани работници в селското, горското, рибното и ловното стопанство	
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	31
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	6
Професии, неизискващи специална квалификация	2

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

1. **Дълготрайни нематериални активи- няма**
2. **Дълготрайни материални активи**

Амортизация - дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Земя не се амортизира; Сгради, конструкции и съоръжения- 4%; Транспортни средства без автомобили 10%; Други активи, инвентар- 15%; Автомобили-товарни-25%; Машини и производствено обурудване- 30%; Компютри и софтуер -50%

В предприятието дълготрайните материални активи се класифицират на няколко групи: Сгради и конструкции; Земи /терени/; Транспортни средства; Съоръжения; Други дълготрайни материални активи; Машини и обурудване; Разходи за дълготрайни активи в процес на изграждане.

Балансовата стойност към началото и края на отчетната 2016г. по групи дълготрайни активи в хил лв е следната:

ДМА а л а н с	Балансова ст-ст на 01.01.2016	Придобивания	Отписвания	Увеличв бал ст-ст	Намал в бал.ст-ст	Балансова ст-ст на 31.12.2016г
Земи(терени)	400	1	5			396
Сгради и конструкции	577	306				832
Машини и обурудване	16	3	1			5
Съоръжения	6					7
Транспортни средства	184	23				192
Други дълготрайни активи	23	2				23

Балансовата стойностност на сградите в баланса се увеличава, тъй като част от строителната продукция- магазини, които се отдават под наем е заведена като дълготраен актив- сгради.

През 2016г. отписване на дълготрайни материални активи има при продажба на земя- 5хил.лв, продажба компютър-1 хил.лв.

* Поддръжка и ремонти на дълготрайни материални активи

Поддръжката, ремонтите и подобренията се отчитат като текущи разходи;

Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

3. Дългосрочни финансови активи

КОНДОР – КОМЕРС ЕООД е едноличен собственик на капитала на "Българска Ябълка" ЕООД, който е в размер на 1576хил. лв и е под формата на непарична вноска, представляваща недвижими и движими имоти. Кондор-Комерс ЕООД е предприятие майка на малка група съгласно критериите на Закона за счетоводството и не съставя консолидиран счетоводен отчет на база чл. 32 (ЗС).

4. Отсрочени данъчни активи

В хил.лв	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода в т.ч	**108**	**11**
1. Неизползвани компенсируеми отпуски	**33**	**3**
2. Амортизации по ДАП	**75**	**8**
3. Отписани вземания		
Изменения през годината		
1. Разлика между компенсируемите начислени и реално използвани отпуски	**(5)**	**(1)**
2. Разлика между разходите по САП и ДАП	**6**	**1**
3. Отписани невъзст.вземания	**459**	**46**
Салдо в края на периода в т.ч	**568**	**57**
4. Неизползвани компенсируеми отпуски	**28**	**3**
5. Амортизации по САП	**81**	**8**
6. Отписани вземания	**459**	**46**

5. Материални запаси

Методите на изписване на материалите, които се използват от дружеството са:

* средно претеглена стойност – препоръчителен подход по СС 2

* Закупените материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността, се изписват като текущи разходи.

* Продукцията включва жилищни сгради, предназначени за продажба, построени със собствени сили и средства.
Историческата цена на продукцията е на база на разходите за строителство (себестойност).

Базата за разпределение на променливите общопроизводствени разходи за всеки производствен продукт е реалното използване на производствените мощности.

6. Текущи вземания

* Краткосрочни 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.

* Краткосрочните вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката. Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

  През 2016г. са отписани несъбираеми вземания с решение на едноличния собственик на капитала в размер на 579 хил.лв., С част от тях е е формиран актив по отсрочен данък с който се увеличава финансовият резултат в размер на 459 хил.лв.

* Краткосрочните вземания, от възникнали временни разлики при данъчното облагане се отчитат по реда на СС 12 Данъци от печалбата. През 2016г. данъчният ефект от временни разлики е в размер на 57хил.лв

Наименование вземания	**Хил.лв 31.12.2016г.**	**31.12.2015г.**
Търговски вземания	14	652
Други вземания	53	70

7. Парични средства

Наименование	**Хил.лв 31.12.2016г.**	**31.12.2015г.**
Парични средства в лв	**1118**	**1470**
Парични средства в евро	**214**	**214**

8. Собствен капитал.

Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадането на всичките му пасиви. Той обхваща:

* Основен капитал – 5хил.лв, разпределени в 500дяла по 10лв, собственост на Петър Илиев Владимиров

* Резерви, представени като:
в) целеви резерви, заделяни при разпределение на годишната балансова печалба на дружеството по решение на общото събрание на акционерите(съдружниците), които се преставят като:

законови резерви;
допълнителни резерви

* Финансов резултат, представен като:
неразпределена печалба;

балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

През 2016г. балансовата загуба на строителното предприятие е в размер на 809хил. лв.

* През 2016г. от неразпределената печалба от минали години са взети решения, текущо през годината за разпределение на дивидент на Петър Илиев Владимиров- едноличен собственик на капитала на дружеството. Сумарно, на части, през годината е разпределен дивидент в размер на 200хил.лв

9. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви- няма.

10. Задължения

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Класифицират се в баланса като:

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

* Краткосрочни пасиви
Краткосрочни са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират като:

задължения за неизползваните към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала. Стойността на неизползваните платени годишни отпуски се признават като текущи разходи за отчетния период в съответствие с СС 19, т.3.3.

Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

сумата, призната като разход за доходи на персонала, е представена

в отчета за приходите и разходите на съответните редове;

Размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 37 хил.лв, в тази сума влизат неизплатени заплати за м.декември 2016г., които са изплатени през януари 2017г.-16 хил.лв, надвнесен данък общ доход 1 хил.лв, сумата на неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски за 2016г, след приспадане на личните осигурителни вноски 20 хил.лв. Начислените възнаграждения за м.декември се признават от дружеството като разход, тъй като "Кондор-Комерс" ЕООД начислява разходи във връзка с трудови правоотношения само в рамките на основното и допълнително възнаграждение, определено с Наредбата за структурата на работната заплата чл.42 (2) от ЗКПО.

* Задължения към осигурителни предприятия.
Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за задължително социално и здравно осигуряване.

Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала се отчитат като текущи разходи за периода, за който се отнасят.

* Данъчни задължения – произтичат от неизплатени в края на отчетния период плащания за данъци по силата на данъчното законодателство, в т.ч ДДС за внасяне 7хил.лв и ДОД 2хил.лв.
* Други краткосрочни задължения, включващи задължения за лихви, за глоби и неустойки, задължения към други кредитори, непредставени в предишните статии от баланса.

11. Приходи.

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

* Обхват на приходите:
приходи от продажби на продукция;
приходи от продажби на услуги;
приходи от продажба на земя;
* Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива.

Те са:

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

сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

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

приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

* 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.
* Продажба на продукция:
Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

- Строителство- Завършеност на строителна сграда се удостоверява с удостоверение за въвеждане в експлоатация, завършеност на строителните договори с Протокол образец 19, подписан двустранно. Договорите, които са в процес на изпълнение към датата на приключване на годишния финансов отчет не се признават като текущ приход, като за тях предприятието отразява поотделно:

- Сумата на направените разходи до момента като незавършено производство;
- Сумата на получените аванси;
- Сумата на удръжките по договорите;
- Вземането от клиентите за работата по договора.

През 2016г. няма завършени строителни обекти, издадени с удостоверение за въвеждане в експлоатация. Дружеството е в процес на изпълнение на два строителни обекта: жил.сграда на ул. Роза 33 и жил. Сграда на ул. Люляк 4. По първият обект са направени разходи в размер на 1297 хил.лв, а по вторият 80 хил.лв. Получените аванси по договори за строителство на жил. Сграда ул. Роза 33 са в размер на 740 хил.лв, по строителството на сграда ул. Люляк 4, няма получени аванси.

По важните категории приходи, признати през 2016г. включват

от продажба на продукция: 132 хил.лв;
от извършване на услуги – 158хил. лв;
* Извършване на услуги – т.7.1, 7.2, 7.3 от НСС18;

12. **Сделки със свързани лица**

Вид на сделката Хил.лв	**Оборот**	**Неуреден разчет към 31.12.2016г.**		**Неуреден разчет към 31.12.2015г.**	
	2016г.	**Вземане**	**Задължение**	**Вземане**	**Задължение**
Продажба	26			75	
Покупка					
Общо БЪЛГАРСКА ЯБЪЛКА ЕООД	26			75	

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

13. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на финансовия отчет за 2016г. и датата на която финансовия отчет е оторизиран за издаване не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата: 17.02.2017г.
Гр. Варна

Ръководител:
/Петър Илиев Владимиров/

Съставител:
/Миглена Славова Стоянова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КОНДОР-КОМЕРС ЕООД ЕИК: 103115934

за период 01.01.2016г.-31.12.2016г.

адрес на управление: гр.Варна ул. Братя Миладинови 50

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		бел	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		бел
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		а	1	2	
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		**749**		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**290**	**1523**	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**529**	**660**		а) продукция	132	1279	
а) суровини и материали	429	541		в) услуги	158	244	
б) външни услуги	100	119		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**510**		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**470**	**457**		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	7		
а) разходи за възнаграждения	391	381		4. Други приходи	36	55	
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	79	76		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**843**	**1578**	11
аа) осигуровки, свързани с пенсии	59	56		5. Загуба от обичайна дейност	**855**	**650**	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**81**	**108**		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**843**	**1578**	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	81	108		6. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**855**	**650**	
аа) разходи за амортизация	81	108					
5. Други разходи, в т. ч.:	**615**	**250**					
а) балансова стойност на продадените активи	27	188					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**1695**	**2224**					
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	3	4					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**3**	**4**					
7. Печалба от обичайна дейност							
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**1698**	**2228**					
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)							
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(46)	(3)					
10. Печалба (8 - 9)				7. Загуба (6 + ред 9 от раздел А)	809	647	
Всичко (Общо разходи + 9+10)	**1652**	**2225**		**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1652**	**2225**	

Дата на съставяне: 17 февруари 2017г

Ръководител: Петър Илиев Владимиров

Съставител: Миглена Славова Стоянова

"КОНДОР-КОМЕРС"-ЕООД ВАРНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КОНДОР-КОМЕРС ЕООД ЕИК: 103115934

към 31.12.2016г.

адрес на управление: гр.Варна ул. Братя Миладинови 50

АКТИВ			бел	ПАСИВ			бел
	Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	
а	1	2		а	1	2	
А. Записан, но не внесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**I. Записан капитал**	**5**	**5**	
II. Дълготрайни материални активи				IV. Други резерви	225	225	
1. Земи и сгради, в т. ч.:	**1228**	**977**		**Общо за група IV:**	**225**	**225**	
-земи	396	400		**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**			
-сгради	832	577		- неразпределена печалба	5945	6792	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	16		**Общо за група V:**	**5945**	**6792**	
3. Съоръжения и други	222	213		**VI. Текуща печалба (загуба)**	(809)	(647)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	7			**Общо за раздел А:**	**5366**	**6375**	8
Общо за група II:	**1462**	**1206**	2	**В. Задължения**			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Получени аванси, в т.ч.:	741	277	
1. Акции и дялове в предприятия от група	1577	1577		до 1 година	464	277	
Общо за група III:	**1577**	**1577**	3	над 1 година	277		
IV. Отсрочени данъци	**52**		4	2. Задължения към доставчици в т.ч	19	31	
Общо за раздел Б:	**3091**	**2783**		до 1 година	19	31	
В. Текущи активи (краткотрайни активи)				3. Други задължения в т.ч	70	73	
I. Материални запаси				до 1 година	70	73	
1. Суровини и материали	94	107		- към персонала	37	41	
2. Незавършено производство	1378	693		до 1 година	37	41	
3. Продукция и стоки в т.ч	280	763		-осигурителни задължения в т.ч	18	20	
- продукция	280	763		до 1 година	18	20	
Общо за група I:	**1752**	**1563**	5	- данъчни задължения в т.ч	9	5	
II. Вземания				до 1 година	**9**	**5**	
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	14	577		**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**830**	**381**	10
в т.ч над 1 година		568		до 1 година	**464**	**381**	
2.Вземания от предпрятия в група		75		над 1 година	**277**		
в т.ч над 1 година		20					
3. Други вземания	1	70					
в т.ч над 1 година		11					
Общо за група II:	**15**	**722**	6				
IV. Парични средства, в т.ч.:	**1332**	**1684**					
- в брой	1309	1657					
- в безсрочни сметки (депозити)	23	27					
Общо за група IV:	**1332**	**1684**					
Общо за раздел В:	**3099**	**3969**					
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	4					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**6196**	**6756**		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**6196**	**6756**	

КОНДОР-КОМЕРС-ЕООД ВАРНА

Дата на съставяне: 17 февруари 2017г. **Ръководител:** Петър Илиев Владимиров

Съставител: Миглена Славова Стоянова

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на КОНДОР-КОМЕРС ЕООД ЕИК: 103115934

за 2016г.

адрес на управление: гр.Варна ул. Братя Миладинови 50

(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 акции	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						225	6145			6375
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**						**225**	**6145**			**6375**
3. Финансов резултат за текущия период										(809)	**(809)**
4. Разпределения на печалба, в т. ч.:								**(200)**			**(200)**
- за дивиденти								(200)			**(200)**
5. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**225**	**5945**	**0**	**(809)**	**5366**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**225**	**5945**	**0**	**(809)**	**5366**

Ръководител: Петър Илиев Владимиров

Дата на съставяне: 17 февруари 2017г.

Съставител: Миглена Славова Стоянова

"КОНДОР-КОМЕРС"-ЕООД ВАРНА

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ на КОНДОР-КОМЕРС ЕООД ЕИК 103115934

по прекия метод

за период 01.01.2016г.-31.12.2016г.

адрес на управление: гр.Варна ул. Братя Миладинови 50

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период хил.лв			Предходен период хил.лв		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1084	696	**388**	1351	854	**497**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		477	**(477)**		426	**(426)**
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	**(1)**		1	**(1)**
Плащания при разпределения на печалби		200	**(200)**		230	**(230)**
Други парични потоци от основна дейност		31	**(31)**		35	**(35)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1084**	**1405**	**(321)**	**1351**	**1546**	**(195)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		30	**(30)**		19	**(19)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**30**	**(30)**	**0**	**19**	**(19)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2		**2**	4		**4**
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	**(3)**		4	**(4)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2**	**3**	**(1)**	**4**	**4**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1086**	**1438**	**(352)**	**1355**	**1569**	**(214)**
Д. Парични средства в началото на периода			**1 684**			**1 898**
Е. Парични средства в края на периода			**1 332**			**1 684**

Дата на съставяне: 17.02.2017г.

Ръководител : Петър Илиев Владимиров

Съставител: Миглена Славова Стоянова

"КОМЕРС"-ЕООД ВАРНА

Приложение № 5 към СС1

С П Р А В К А за нетекущите (дълготрайните)активи

на КОНДОР-КОМЕРС ЕООД **ЕИК 103115934**

КЪМ 31.12.2016Г.

адрес на управление: гр.Варна ул. Братя Миладинови 50 хил.лв

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Вамаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи				**0**			**0**	x	x	x	x	x	x	x	**0**
1. Продукти от развойна дейност				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2. Концесии, патенти, лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
3. Търговска репутация				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Обща сума I :	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч	1402			**1402**			**1402**				**0**			**0**	**1402**
- земи	400	1	5	**396**			**396**				**0**			**0**	**396**
-сгради	1002	306		**1308**			**1308**	425	51		**476**			**476**	**832**
2. Машини, производствено обурудване и апаратура	1271	3	1	**1273**			**1273**	1255	14	1	**1268**			**1268**	**5**
3. Съоръжения и други	1082	25		**1107**			**1107**	869	16		**885**			**885**	**222**
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		7		**7**			**7**								**7**
Обща сума II:	**3755**	**342**	**6**	**4091**	**0**	**0**	**4091**	**2549**	**81**	**1**	**2629**	**0**	**0**	**2629**	**1462**
III. Дългосрочни финансови активи															
1.Акции и дялове в предприятия в група	**1577**	**0**	**0**	**1577**	**0**	**0**	**1577**	x	x	x	x	x	x	x	**1577**
2. Предоставени заеми на предприятия в група				**0**			**0**	x	x	x	x	x	x	x	**0**
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				**0**			**0**	x	x	x	x	x	x	x	**0**
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				**0**			**0**	x	x	x	x	x	x	x	**0**
5.Дългосрочни инвестиции				**0**			**0**	x	x	x	x	x	x	x	**0**
6. Други заеми				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
7.Изкупени собствени акции				**0**			**0**	x	x	x	x	x	x	x	**0**
Обща сума III:	**1577**	**0**	**0**	**1577**	**0**	**0**	**1577**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1577**
IV.Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		52		**52**			**52**				**0**			**0**	**52**
Общ сбор (I+II+III+IV):	**5332**	**394**	**6**	**5720**	**0**	**0**	**5720**	**2549**	**81**	**1**	**2629**	**0**	**0**	**2629**	**3091**

Дата: 17 февруари 2017г. Съставил: Миглена Славова Стоянова Ръководител: Петър Илиев Владимиров

КОНДОР-КОМЕРС ЕООД ВАРНА