ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2017

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

КАРТ СЪРВИЗ БГ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България с адрес на управление и кореспонденция: гр.София – п.к.1618; бул. „България“ 110, секция Б ет.1 офис

ЕИК 202822256

ДДС № - През 2017 г. Дружеството не е регистрирано по ЗДДС

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 10 лв. Дяловете се притежават от едно физическо лице:

1. Марияна Богданова Петкова 1 бр. Дялове - 100.%

Дружеството се управлява и представлява от:

1. Марияна Богданова Петкова

Към 31.12.2017г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е двама служители.

1.2. Резюме на дейността

Основната дейност на дружеството е Товарен автомобилен транспорт на територията на страната. Дружеството има лиценз за обществен транспорт на товари. Дружеството започва дейност 2015 г. Всички данни във финансовия отчет за 2017 г. в хиляди левове, освен ако не е посочено друго; в Приложението са в лева. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 15.03.2018 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 26.03.2018 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2017 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2017 г. са представени в в хиляди левове.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дружеството не притежава Дълготрайни Материални Активи. Дейността се осъществявеа с наети активи.

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Дружеството не притежава Дълготрайни Нематериални Активи.

2.5 Финансови активи

Дружеството не притежава Дълготрайни Финансови Активи

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от горивни и смазочни материали. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по цената на придобиване. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".
Към 31.12.2016 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коригтивна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2017 г. дружеството няма търговски вземания със срок на възникване над една година и не е извършвана обезценка на вземания към датата на финансовия отчет.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти.

2.9. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.10. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.11. Основен капитал и резерви

КАРТ СЪРВИЗ БГ ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственикът отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2017 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.12. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Заеми

Дружеството не е ползвало заеми през 2017г.

2.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2017 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

2.15. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.16. Провизии

Дружеството не е извършвало провизиране на задълженията си.

2.17. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Основните приходи на дружеството са от транспортни услуги. Тези услуги се извършват при условията на договори с фиксирана цена за километри пробег, като срокът на договорите варира основно от по-малко от месец до три месеца и дори година.

2.18. Лизингови договори

Дружеството няма лизингови договори.

2.19. Разпределение на дивиденти

Дружеството не е разпределяло дивидент в 2017.

2.20. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2017 *BGN*	*2016* *BGN*
Стоки		537.67
Услуги	265 830.00	251 833.95
Общо	**265 830.00**	**252 371.62**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

5.БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2017 *BGN*	*2016* *BGN*
Разходи за горива и енергия	121 110.55	112 552.45
Общо	121 110.55	112 552.45

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2017 BGN	*2016* BGN
Комуникации (телефон, факс, поща)		
Наеми	48621,94	55 703.62
Застраховки	72,63	118.51
Текуши ремонти и поддръжка	1147,29	1 130.50
Други външни услуги	490,00	199.41
Общо	**50 331,86**	**57 152.04**

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017 BGN	*2016* BGN
Разходи за текущи възнаграждения	76 071,69	52 187.45
Общо	**76 071,69**	**64 880.57**

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

10. ПРИХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИИ

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2017 BGN	*2016* BGN
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	15 102.73	10 618.41
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	1 510.27	1 417.00
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	0	-355.23
Общо разход за данъци върху печалбата	1 510.27	1 051.22

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

14. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

15. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

16. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОБЯВЕНИ ЗА ПРОДАЖБА

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2017 BGN	*31.12.2016 BGN*
Вземания от клиенти по продажби	6 858.70	8 282.01
Общо	**6 858.70**	**8 282.01**

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги..

18. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2017 BGN	*31.12.2016 BGN*
Парични средства в брой	2 554.31	169.88
Парични средства в разплащателни сметки	15 832.74	3 057.38
Общо	**18 387.05**	**3 227.26**

Към 31 декември паричните средства в каса са 2554,31. По сметки на дружеството в: ОББ Банка гр. София има задължение 15 832,74 лева.

20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2017 BGN	*31.12.2016 BGN*
Основен акционерен капитал	10.00	10.00
Натрупана печалба (загуба) от минали години	9567.19	-3 552.36
Текуща печалба /загуба/ след данъци	12 366.42	13 108.93
Общо:	**21 943.61**	**9 566.57**

21. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Към 31.12.2017 г. Дружеството няма активи по отсрочени данъци.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2017 BGN	*31.12.2016 BGN*
Задължения към доставчици от страната	0.00	0.00
Общо	**0.00**	**0.00**

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ и ОСИГУРОВКИ

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN	***BGN***
Осигуровки	2031,69	1732,46
Данъци върху доходите на физическите лица	489,78	416,82
Други данъци	2588,39	2403,17
Общо	**5109,86**	**4552.45**

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN	***BGN***
Текущо задължение за възнаграждения	0.00	0.00
Общо	**0.00**	**0.00**

25. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

26. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

28.Възнагарждения на административно- управленския персонал

29.Възнаграждение на одиторите

30. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма

Дата, приключваща на 31 декември 2017.

Дата на съставяне на ГФО

Съставител:
Мая Петрова Петкова

Ръководител:
Марияна Богданова Петкова

КАРТ СЪРВИЗ БГ ЕООД СОФИЯ