

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ФОРМУЛА-2"ЕООД
 Към 31.12.2016 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	сума (хил.лева)	
	Текуща	Преходна		Текуща	Преходна
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	13	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	9 808	8 788
Общо за група I:	8	13	Общо за група V:	9 808	8 788
II. Дълготрайни материални активи			III. Текуща печалба (загуба)	465	1 022
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 495	2 495	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	10 278	9 815
- земи	977	1 020	В. Задължения		
- сгради	912	1 361	1. Задължения към финансови предприятия	1 572	1 969
2. Транспортни средства	116	3 734	- до 1 година	412	465
3. Машины, съоръжения и други	2 966	223	- над 1 година	1 160	1 504
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	112	112	2. Получени аванси, в т.ч.:	19	414
Общо за група II:	5 083	6 450	- до 1 година	19	414
III. Отсрочени данъци	11	5	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 600	1 755
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	5 102	6 468	- до 1 година	1 600	1 755
Б. Текущи (краткотрайни) активи			4. Други задължения, в т.ч.:	396	895
I. Материални запаси			- до 1 година	396	895
1. Суровини и материали	95	63	- към персонала, в т.ч.:	86	107
2. Продукция и стоки в т.ч.:	74	88	- до 1 година	86	107
- стоки	74	88	- осигурителни задължения, в т.ч.:	45	77
3. Предоставени аванси	47	52	- до 1 година	45	77
Общо за група I:	216	203	- данъчни задължения	261	709
II. Вземания			- до 1 година	261	709
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3 619	4 522	други	4	2
2. Други вземания в т.ч.:	4 202	2 798	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	3 587	5 033
Общо за група II:	7 821	7 320	- до 1 година	2 424	3 529
III. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	1 160	1 504
- касови наличности	536	566			
- безсрочни сметки (депозити)	29	92			
Общо за група III:	565	658			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	8 602	8 181			
В. Разходи за бъдещи периоди	161	199			
СУМА НА АКТИВА	13 865	14 848	СУМА НА ПАСИВА	13 865	14 848

Дата на съставяне:
 Карнобат, 25 март 2017

Съставител:
 Станка Хазърбасанова



Изпълнител:
 Красимир Боев

Заверил с одиторски доклад:
 (Руска Едрева - д.е.с.)

19.06.2017



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ФОРМУЛА-2"ЕООД
За 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	23	19	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	10 103	13 160
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5 112	6 964	а) стоки	1 539	1 781
а) суровини и материали	3 871	5 286	б) услуги	8 564	11 379
б) външни услуги	1 241	1 678	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 444	1 610	3. Други приходи, в т.ч.:	2 115	2 649
а) разходи за възнаграждения	1 289	1 413	Общо приходи от оперативната дейност	12 218	15 809
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	155	197	4. Други лихви и финансови приходи,	149	90
- осигуровки свързани с пенсии	155	197	а) други лихви и фин. приходи	149	90
3. Разходи за амортизация и обезценка,	1 375	1 782	Общо финансови приходи	149	90
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 375	1 782	Общо приходи от обичайната дейност	12 367	15 899
- разходи за амортизация	1 375	1 782	5. Извънредни приходи		52
4. Други разходи, в т.ч.:	3 781	4 305	Общо приходи	12 367	15 951
а) балансова стойност на продадени активи	2 539	2 900			
б) други					
Общо разходи за оперативната дейност	11 735	14 680			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	3			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	3			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	101	131			
други финансови разходи	101	131			
Общо финансови разходи	103	134			
Общо разходи за обичайната дейност	11 838	14 814			
7. Печалба от обичайната дейност	529	1 085			
8. Извънредни разходи					
Общо разходи	11 838	14 814			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	529	1 137			
10. Разходи за данъци от печалбата	70	117			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(6)	(2)			
12. Печалба	465	1 022			
Всичко (общо разходи)	12 367	15 951	Всичко (Общо приходи)	12 367	15 951

Дата на съставяне:
Карнобат, 25 март 2017

Съставител:
Станка Хазърбасанова

Заверил с одиторски доклад:
(Руска Едрева - д.е.с.)

19.06.2017

0092 Руска Едрева
Регистриран одитор



Красимир Боев

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ФОРМУЛА-2"ЕООД

За 2016 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
а		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
		1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11 844	5 236	6 608	12 341
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 451	(1 451)	1 607
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1		1	577
4	Други парични потоци от основна дейност	226	3 556	(3 330)	2 699
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12 071	10 243	1 828	11 928
Б. Парични потоци от финансова дейност					
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 780	3 833	(53)	3 598
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)	35
3	Плащания на задължения по лизингови договори		1 826	(1 826)	1 423
4	Други парични потоци от финансова дейност		17	(17)	17
	Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	3 187	5 073	(1 921)	5 073
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		15 851	15 944	(93)	17 001
Г. Парични средства в началото на периода				658	1 468
Д. Парични средства в края на периода				565	658

Дата:
Карнобат, 25 март 2017

Заверил с одиторски доклад:
(Руска Едрева - д.е.с.)

19.06.2017.

Съставител:
Станка Хазърбанова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ФОРМУЛА-2" ЕООД

За 2016 г.

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		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							8 788		1 022	9 815
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	8 788	-	1 022	9 815
3. Финансов резултат от текущия период										465	1 022
4. Разпределение на печалба в т.ч.:								1 022		(1 022)	(100)
5. Други изменения в собствения капитал								(2)			100
5. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	9 808	-	465	10 278
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	9 808	-	465	10 278

(Хил. лв.)

Дата на съставяне:
Карнобат, 25 март 2017

Съставител:
Станка Хазърбанова



Заверил с одиторски доклад:
(Руска Едрева - д.е.с.)
19.06.2017.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик

На ФОРМУЛА-2 ЕООД

Град Карнобат

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ФОРМУЛА-2 ЕООД („Дружеството”), съдържащ Счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация .

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г./утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016г.. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни помогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.



При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

-идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

-получаваме разбиране на вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

-оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

0092 Руска
Едрева
Регистриран одитор

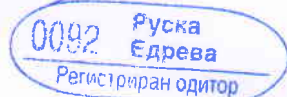
-достигахме до заключение относно уместността на използваните от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

-оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:

Руска Петкова Едрева д.е.с.



ул. Македония № 26

Бургас 8000, България

Тел: +359 898 487 207

19.06.2017 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ФОРМУЛА - 2" ЕООД ЗА 2016г.

(съгласно чл.33 от Закона за счетоводството)

I. Развитие, резултати от дейността и състояние на дружеството през 2016 година.

1. Обща информация. Предмет и сфери на дейност.

Наименование- ФОРМУЛА-2 ЕООД

Седалище- гр. Карнобат, промишлена зона „Север“ ул. "Седемнадесета" № 1

Телефон- 0559 2 28 47

Регистрация : Вписано в регистъра на търговските дружества по гражданско дело № 3427 по описа на Бургаски окръжен съд, БУЛСТАТ 102613145

Дружеството е с регистриран капитал 5000,00 лева, разпределен на 500 дяла по 10,00 лева всеки.

Предметът на дейност на дружеството съгласно съдебна регистрация е: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни, складови, превозни сделки, валутни сделки, лицензионни сделки, стоков контрол, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг, както и всякакви други сделки, не забранени от закона.

Срок на дейност: безсрочен

Дружеството се управлява, представлява и подписва от едноличния собственик Красимир Бойчев Боев.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

2. Резултати от дейността и финансово състояние:

Постъпленията през настоящата година и разходите са представени на следната справка по основните финансови показатели на дружеството в сравнение с предходната година.

2.1. Нетни приходи от продажби

	За годината, завършваща на 31.12.2016 г.	За годината, завършваща на 31.12.2015г.
Услуги	8564	11379
Продажби на стоки	1539	1781
Други продажби	2115	2701
Общо приходи:	12218	15861

2.2.. Стоково – материални запаси

	За годината, завършваща на 31.12.2016г.	За годината, завършваща на 31.12.2015 г.
Материали	95	63
Стоки	74	88
Общо материални запаси:	169	151

2.3 Търговски и други вземания

	За годината, завършваща на 31.12.2016 г.	За годината, завършваща на 31.12.2015г.
Търговски вземания	3619	4522
Други	4202	2798
Общо вземания	7821	7320

2.4. Парични средства и парични еквиваленти

	За годината, завършваща на 31.12.2016 г.	За годината, завършваща на 31.12.2015г.
Парични средства по разплащателни сметки в лева	29	92
Парични средства по разплащателни сметки във валута		
Парични средства по депозитни сметки в лева		
Каса в левове	536	566
Общо пари и парични еквиваленти:	565	658

2.5. Текущи пасиви

	За годината, завършваща на 31.12.2016 г.	За годината, завършваща на 31.12.2015г.
Задължения към доставчици	1600	1755
Аванси	19	414
Задължения към персонала	86	107
Задължения за данъци	261	709
Задължения към осигурителни организации	45	77
Други задължения		
Общо задължения	2011	3062

3. Рискови фактори, специфични за дружеството и за сектора, в който той развива дейност.

Финансов риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: ценови риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от негативни промени в цените на основните материали.

За да управлява ценовия риск, дружеството текущо следи състоянието и динамиката на пазара за ефективно планиране на доставките и оптимизиране количествата на материалните си запаси.

□

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са в Банка "ДСК" АД и „Райфайзенбанк“ които са с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите. За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

□

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

II. Важни събития настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които биха изисквали корекция в годишния финансов отчет за 2016 г. или в приложенията към него.

III. Предвиждано развитие на дружеството.

Възможностите за оптимизиране на себестойността на предлаганите услуги през 2017 година ще се търсят в прецизиране на преките производствени разходи, в намаляване на разходите до пълна себестойност и уплътняване натоварването на производствените мощности.

През годината ще продължат да се търсят възможности за допълнителна оптимизация.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност – няма.

УПРАВИТЕЛ:

/К.БОЕВ/

