

Годишен Финансов Отчет
на
“ПАТРИМОНИУМ” ЕООД
към 31.12.2016г.
гр. София, бул.Васил Левски 103, ет.2
БУЛСТАТ: 202308803

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложи в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

Ръководител: Ива Цецкова Марковска
Съставител: СК Сمارт Баланс ООД, Кремена Стоименова
Дата на съставяне: 27.03.2017г.

- **начисляване** - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в 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;
- **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;
- **същественост** - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- **компенсиране** - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
- **предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- **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.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените 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.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите се прилага историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Цената на придобиване представлява покупната цена, вносите мита, невъзстановимите данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Първоначалната оценка на вътрешно създадени ДМА в самото предприятие е себестойността. При безвъзмездно получаване това е справедливата стойност.

Други	до 6-7
	год.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните записи е прилагана историческата цена.

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.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в легова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

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.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

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

- а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на “Патримониум” ЕООД като нетекущи активи са включени притежаваните дялове в нефинансово предприятие в размер на 1 хил.лв.

В Актива на Баланса на “Патримониум” ЕООД като текущи активи са включени наличните към 31.12.2016 пари и парични еквиваленти на стойност 1 хил. лв., които се състоят от парични еквиваленти по разплащателни сметки.

Дружеството притежава дялове в други предприятия (20% и над 20% от капитала им) както следва:

Наименование	Дял от капитала	Собствен капитал	Финансов резултат
Финколизеум ЕООД	100%	1 400лв.	

Пасива на Баланса на “Патримониум” ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения – краткосрочни и дългосрочни

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 1 хил.лв.
 2. Непокритата загуба от минали години е (1) хил.лв.
 3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – (2) хил.лв.;
- През разглеждания период “Патримониум” ЕООД генерира финансов резултат – загуба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на (2) хил.лв. През отчетната година не е разпределяна печалба под формата на дивидент.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2016 г. “Патримониум” ЕООД няма текущи задължения.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2016г. “Патримониум” ЕООД има нетекущи задължения в размер на 219 хил.лв, представляващи получени заемни средства от нефинансови предприятия.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на “Патримониум” ЕООД към 31.12.2016г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

“Патримониум” ЕООД за отчетната 2016г. е реализирало приходи в размер на 2 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от “Патримониум” ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Касови наличности във валута (EUR)	
Наличности по разплащателни сметки в лева	
Наличности по разплащателни сметки във валута (EUR)	1 хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на "Патримониум" ЕООД към 31.12.2016г.

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети“ всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2016г. в Собствения Капитал на "Патримониум" ЕООД, са относно финансовият резултат – загуба в размер на (2) хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на (2) хил.лв..

Финансовият резултат за периода – загуба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

3.5. Свързани лица

За "Патримониум" ЕООД **свързани лица** (по смисъла на СС 24 "Оповестяване на свързани лица") са: Финколизеум ЕООД, Мейфлауърс ЕООД, Франческо Фратини. Към 31.12.2016 г. в отчета за приходи и разходи са отразени следните приходи и разходи от сделки със свързани лица, както следва:

През текущия отчетен период са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

1. Финколизеум ЕООД:
 - Получени заемни средства – 109 хил.лв.
2. Мейфлауърс ЕООД:
 - Получени заемни средства – 109 хил.лв.
3. Франческо Фратини:
 - Получени заемни средства - 1 хил.лв.

Към датата на годишния финансов отчет на "Патримониум" ЕООД има задължение по сметките със свързаните лица в размер на 219 хил.лв.

Няма отклонение от пазарни цени при сделките със свързани лица.

27.03.2017г.

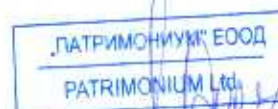
Изготвил:

СК Сمارт Баланс ООД, Кремена Стоименова



Ръководител:

Ива Марковска



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС Патримониум ЕООД

на
към

Приложение №1 към СС 1

31.12.2016

ЕИК 202308803

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
а	Текуща година 1	а	Текуща година 1
Непосредствени (дълготрайни) активи		Собствен капитал	2
Дългосрочни финансови активи		Записан капитал	
Акции и дялове в предприятия от група	1	1 Патрунана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	1
Общо за група:	1	1 - непокрита загуба	(1)
Общо за раздел:	1	Общо за група:	(1)
Текущи (краткотрайни) активи		Текуща печалба (загуба)	(2)
Вземания		Общо за раздел:	(2)
Други вземания, в т. ч.:	215	Задължения	
над 1 година	215	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	
Общо за група:	215	до 1 година	109
Парични средства, в т. ч.:	1	Други задължения, в т. ч.:	109
- в безсрочни сметки (депозити)	1	над 1 година	110
Общо за група:	1	Общо за раздел, в т. ч.:	110
Общо за раздел:	216	до 1 година	219
		над 1 година	109
СУМА НА АКТИВА	217	СУМА НА ПАСИВА	217

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

С.О.К.
СМАРТ

Съставител:

СК СМАРТ Баланс ООД, Кремена Стойменова

Ръководител:

Ива Марковска

ПАТРИМОНИУМ ЕООД
ПАТРИМОНИУМ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ Патримониум ЕООД 31.12.2016

Приложение №2 към СС 1

на
към

ЕИК 202308803

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	в	3	4
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни			4. Други приходи, в т. ч.		
б) външни услуги			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т. ч.			8. Загуба от обикватна дейност		
Общо разходи от оперативна дейност			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
7. Разходи за дивиденди и други финансови разходи, в т. ч.			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Пенални от обикватна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)					
10. Счетоводна печалба					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)			11. Загуба (10 + реда 11 и 12 от раздел А)		
			Всичко (Общо приходи + 11)		

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Сма
СМА
СМА

Съставител:

СК СМАТ Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител:

ПАТРИМОНИУМ ЕООД
ПАТРИМОНИУМ ЕООД
Нива Марковска

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
Патримониум ЕООД
31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ЕИК 202308803 (хил. лв.)			Предходна година		
	Текущ период			Текущ период		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	218	215	3			
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В + В)						
Д. Парични средства в началото на периода	218	217	1			
Е. Парични средства в края на периода						

Дата:

27.03.2017г.

С.О.К. СМАРТ

Съставител:

СК СМАРТ Баланс ООД, Крмея Стоименова

Ръководител:

Ива Марковска

ПАТРИМОНИУМ ЕООД
 PATRIMONIUM LTD.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Патримониум ЕООД

за 2016 година

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	Общо
				законни	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	1								(1)		
Изменение за сметка на собствените											
Финансов резултат за текущия период										(2)	(2)
Разпределение на печалбата/загубата											
Салдо към края на отчетния период	1								(1)	(2)	(2)
Собствен капитал към края на отчетния период	1								(1)	(2)	(2)

Дата: 27.03.2017г.

СЪСТАВИТЕЛ:

СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стойменова

ПАТРИМОНИУМ ЕООД
PATRIMONIUM Ltd.

РЪКОВОДИТЕЛ:

Ива Марковска