

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2016г**

„ФЕРМ 75“ ЕООД

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31.12.2016

Приложение № 3
към НСФО МСП № 1

ФЕРМ 75 ЕООД
гр. София - ж.к.Експериментален.бл.38.вх.1.ет.2,ап.204
Булстат:203476031

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
II. Приходи от финансираня	10	
в т. ч. от правителството	10	
III. Финансови приходи		
Приходи от лихви:	1	
Общо за група III:	1	
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	11	
Г. Общо приходи (Б + IV)	11	
Д. Счетоводна загуба	24	29
Е. Загуба (Д + V)	24	29
Всичко (Г + Е)	35	29
A. Разходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	8	
Разходи за външни услуги	2	16
Разходи за амортизации	2	
Разходи за възнаграждения	11	8
Разходи за осигуровки	2	1
Други разходи, в т.ч:	1	
Общо за група I:	26	25
III. Финансови разходи		
Разходи за лихви:	9	
Други разходи по финансови операции		4
Общо за група III	9	4
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	35	29
Г. Общо разходи (Б + IV)	35	29
V. Разходи за данъци от печалбата		
Други разходи за данъци		
Всичко (Г + V + Е)	35	29

Съставител:

Ръководител:

Дата: 28.02.2017

Магдалена Кирилова Попова

Христо Щерев Попчев



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ФЕРМ 75 ЕООД
гр. София - ж.к.Експериментален.бл.38.вх.1.ет.2,ап.204
Булевар:203476031

Приложение № 1
към НСФО МСП № 1

булгари:203476031

		към 31.12.2016	
АКТИВ		Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Година	
		Текуща	Предходна
Раздел А: Дълготрайни (дългосрочни) активи			
Група I : Дълготрайни материални активи			
Земни (терени)			
Сгради и конструкции			
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи			
Общо за група I :			
Група III : Дългосрочни финансови активи			
- други дългосрочни вземания			
Общо за група III :			
Група IV : Остатъчни данъци :			
Група V : Търговска репутация			
Общо за раздел А :			
Раздел Б: Краткотрайни (краткосрочни) активи			
Група II : Краткосрочни вземания			
Вземания от клиенти и доставчици			
Други краткосрочни вземания			
Общо за група II :			
Група IV : Парични средства			
Парични средства в брой			
Парични средства в безсрочни депозити			
Общо за група IV :			
Общо за раздел Б :			
Сума на активи (Раздел А + Раздел Б) :			
В. Условни активи :			

ПАСИВ		Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Година	
		Текуща	Предходна
Раздел А: Собствен капитал			
Група I : Основен капитал			
Група III : Финансов резултат			
- Непокрита загуба			
Текуща печалба (загуба)			
Общо за група III :			
Общо за раздел А :			
Група I : Дългосрочни задължения			
Други дългосрочни задължения			
Общо за група I :			
Общо за раздел Б :			
Раздел В: Краткосрочни пасиви			
Група I : Краткосрочни задължения			
Задължения към доставчици и клиенти			
Задължения към персонала			
Други краткосрочни задължения			
Общо за група I :			
Раздел Б : Дългосрочни пасиви			
Общо за раздел В :			
Сума за пасиви (Раздел А + Раздел Б + Раздел В) :			
Г. Условни пасиви :			

Съставител:

Дата: 28.02.2017

Магдалена Кирилова Попова

Ръководител:

Христо Щерев Пачев



Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ							ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ								
				Общи	Специали зирани	Други						
							Печалба	Загуба				
Салдо в началото на отчетния период								-29			-29	
2. Финансов резултат за текущия период	x	x	x			x		-24			-24	
Салдо към края на отчетния период	0			0	0	0	0	-53			-53	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	0			0		854	0	-53			-53	

Дата: 28.02.2017

Съставител: Магдалена Кирилова Попова

Ръководител: Христо Церов Попчев

ФЕРМ 75 ЕООД

гр. София - ж.к.Експериментален.бл.38.вх.1.ет.2,ап.204

Булстат:203476031

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31.12.2016

Приложение № 1
към НСФО МСП № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4	79	-75		180	-180
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13	-13		8	-8
Други парични потоци от основна дейност	13	1	12	28		28
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	17	93	-76	28	188	-160
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	66		66	188	16	172
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	66		66	188	16	172
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	83	93	-10	216	204	12
Д. Парични средства в началото на периода			12			
Е. Парични средства в края на периода			2			12

28.02.2017

Съставител:

Магдалена Кирилова Попова

Ръководител:

Христо Щерев Попчев



1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

“ФЕРМ 75“ ЕООД е записано в Регистър БУЛСТАТ с ЕИК:203476031 със седалище и адрес на управление Република България, гр. София, ж.к. Експериментален , бл.38, вх.1, ет.2, ап.204

Предметът на дейност на “ФЕРМ 75“ ЕООД е свързан с изграждане на кланница за свине и други дребни преживни животни и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Регистрираният капитал към 31.12.2016 г. е 2 лв. Капитала е изцяло внесен.

“ФЕРМ 75“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Едноличен собственик на капитала и управител е Христо Щерев Попчев.

2. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти / НСС/ за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори.. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове..

3. Основа за изготвяне

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN) , с която се извършват основно сделките в страната, в която е регистрирано дружеството.

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

При първоначално признаване , сделка в чуждестранна валута се записва във функционална валута , като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. паричните средства, вземанията и задълженията във валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс ,публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева , като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса.

Всички данни за 2016 и 2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

4. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

- Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток.

- Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти и годишната лихва по тях се определя от едномесечен EURIBOR с надбавка от XX пункта. Към датата на изготвяне на този финансов отчет ръководството е предоговорило лихвените проценти в резултат от променената икономическа обстановка през отчетната година. Предоговарянето е осъществено на базата на лихвен процент, дефиниран като стойността на банковия ресурс и определен индивидуално от финансиращата банка. Ръководството на дружеството има основания да счита, че след извършеното предоговаряне не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността, в резултат на използваните банкови кредити.

- Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Счетоводната политика изисква оценяване по справедливи стойности както финансови, така и нефинансови активи и пасиви. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки, че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

6. Дълготрайни материални активи

Собствени дълготрайни активи

Първоначално придобиване и справедлива стойност

- 9 Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по "цена на придобиване" или "преоценена стойност". Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Дружеството притежава поземлени имоти - земи и сгради на стойност 74 хил. лв.

Амортизация

Дружеството използва "линеен метод" на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването (дълготрайните материални активи). Амортизирането на активите започва от датата на въвеждането им в експлоатация /от началото на следващия месец, в който са въведени в експлоатация/. Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

Амортизацията на имотите, машините, съоръженията и оборудването се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линеен метод. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно. Към 31.12.2016г. е направен преглед на полезния живот на дълготрайните активи на дружеството.

7. Нематериални активи

Дружеството не притежава нематериални активи.

8. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем. Справедливата стойност на инвестиционните имоти е тяхната пазарна стойност към същата дата, установена от публикувани представителни данни за последните осъществени сделки към 31 декември 2016 г. Когато инвестиционните имоти се прехвърлят от групата на земите и сградите, балансовата стойност на прехвърлените активи се приема за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойностна оценка от себестойността и нетната реализируема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното им местоположение и подготовката им за употреба. Стоково материалните запаси /СМЗ/ основно са предназначени за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция.

В изключителни случаи по преценка на ръководството същите могат да са обект на преки продажби. При влягане в производството на СМЗ, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението и става в края на всеки отчетен месец.

Дружеството няма материални запаси.

10. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута, по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г., намалени със стойността

на направените обезценки на несъбираеми и трудно събираеми вземания..

Към 31.12.2016 г. дружеството има вземания в размер на 41 хил. лв. представляващи вземания от клиенти и доставчици 15 хил. лв., от предоставен заем 16 хил. лв. и 10 хил. лв. ДДС .

11.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности, салда по банкови сметки и невъзстановени суми от подотчетни лица. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. За целите на съставянето на паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в касата на дружеството .

12.Банкови заеми

Дружеството няма банкови заеми.

13.Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута –по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние.

Към 31.12.2016 г. дружеството има задължения в размер на 272 хил. лв. както следва.

-получен заем от БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД -	254 хил. лв.
-лихва по заема	13 хил. лв.
-задължение към доставчици	4 хил. лв.
-задължение към персонала	1 хил. лв.

14.Собствен капитал

Основният капитал е в размер на 2 лева и се отчита по историческа цена от датата на записването му. Към 31.12.2016г. собствения капитал е отрицателен в размер на 54 хил. лева .

15.Разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма разходи за бъдещи периоди.

16.Задължения към наети лица

В Дружеството няма назначен персонал на трудов договор към 31 декември 2016г. и няма начислени провизии по неизползвани отпуски.

17. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани 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 причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им в отчета за приходите и разходите.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Дружеството през 2016 г. формира приходи в размер на 11 хил. лева. – 10 хил. лв. от финансиране и 1 хил. лв. от лихви.

Дружеството няма приходи за бъдещи периоди.

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

18. Данъчно облагане

През 2016 г. разходите от оперативната дейност са в размер на 26 хил. лева, от които 2 хил. лв. за услуги, 8 хил. лв. материали, 13 хил. л. разходи за персонал, 2 хил. лв. за амортизация и 1 хил. лв. други разходи.

Разходите от финансовата дейност са в размер на 9 хил. лв. – разходи за лихви по получен заем.

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% от данъчната печалба. През 2016 г. дружеството реализира счетоводна загуба в размер на 24 хил. лв. и данъчна загуба 15 хил. лв. Намалението е от неизплатените доходи по договора за управление и регулиране на слабата капитализация.

19. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия индивидуален финансов отчет дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица. Дружеството няма сделки през 2016 със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Дружеството няма сделки през 2016 със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

20. Други оповестявания

20.1. Национални резерви и военновременни запаси

Дружеството не изпълнява правителствена програма за Националния резерв и военновременните запаси.

20.2. Програми за опазване на околната среда

Дружеството не изпълнява програма за отстраняване на екологични щети.

20.3. Съдебни дела и административни производства

Срещу дружеството не са заведени съдебни дела и административни производства, които са анализирани и са сключени споразумителни погасителни планове за разплащането им.

20.4. Други

Дружеството има финансираня през 2016г. в размер на 10 хил.лв.

Дружеството през 2016г. не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия .

21. Събития след края на отчетния период

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материал върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

27.02.2017 г.

Съставител:

/Магдалена Попова/

Ръководител:

/Христо Попчев/



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

“ ФЕРМ 75 “ ЕООД ЗА 2016 Г.

1.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ ФЕРМ 75“ ЕООД е записано в Регистър БУЛСТАТ с ЕИК:203476031 със седалище и адрес на управление Република България, гр. София, ж.к. Експериментален , бл.38, вх.1, ет.2, ап.204

Предметът на дейност на “ ФЕРМ 75“ ЕООД е свързан с изграждане на кланица за свине и други дребни преживни животни и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

2.ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Регистрираният капитал към 31.12.2016 г. е 2 лв. Капитала е изцяло внесен.

3.ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

“ ФЕРМ 75“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Едноличен собственик на капитала и управител е Христо Щерев Попчев.

4.ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Предметът на дейност на “ ФЕРМ 75“ ЕООД е свързан с изграждане на кланица за свине и други дребни преживни животни и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството притежава поземлен имот – земя и сгради на стойност 74 хил. лв. “ ФЕРМ 75“ ЕООД има сключени договори за изготвяне на инвестиционен проект за изграждане на кланица за свине и дребни преживни животни. Предоставените аванси и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи са в размер на 119 хил. лв. През 2016 г. разходите от оперативната дейност са в размер на 26 хил. лева , от които 2 хил. лв. за услуги, 8 хил. лв. материали, 13 хил. л. разходи за персонал, 2 хил. лв. за амортизация и 1 хил. лв. други разходи .

Разходите от финансовата дейност са в размер на 9 хил. лв. –разходи за лихви по получен заем.

Осчетоводена е временна разлика в размер на 1 хил. лв. в увеличение на счетоводния резултат.

„ФЕРМ 75“ЕООД приключва 2016 г. със счетоводна загуба в размер на 24 хил. лв. и данъчна загуба 15 хил. лв. Намалението на данъчната загуба е от неизплатените доходи по договора за управление и регулиране на слабата капитализация.

5. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и Финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане.

Финансово – счетоводната политика на „ФЕРМ 75“ЕООД, гр. Пловдив бе определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане и съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването на евентуални злоупотреби и други нередности.

6. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск – Дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяване на дейност си като действащо предприятие и да осигури максимална възвращаемост на акционерите, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал. Основният капитал е в размер на 2 лева и отчита по историческа цена от датата на записването му. Към 31.12.2016г. собствения капитал отрицателен в размер на 54 хил. лева.

Кредитен риск – е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Поради естеството на финансовите активи и отсъствието на концентрация на кредитен риск по отделни партньори, ръководството на „ФЕРМ 75“ЕООД счита, че е изложено на незначителен риск.

Ликвиден риск - ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. Според естеството на финансовите активи и пасиви Дружеството използва различни техники за планиране и прогнозиране на паричните потоци. Поради това ръководството счита, че Дружеството е изложено на незначителен ликвиден риск.

Валутен риск – Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Приходите и разходите на „ФЕРМ 75“ЕООД не се генерират във валути, различни от българския лев. Поради това, ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата

Лихвен риск – Дружеството има сключен договор за паричен заем с фиксиран лихвен процент, поради което не очаква промяна в лихвените условия, която да повлияе на резултатите.

7. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2016 год.

8. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

1. Начислявани са възнаграждения на собственика през 2016г.
2. „ФЕРМ 75“ЕООД не развива дейност в областта на научните изследвания и проучвания.
3. Предприетието няма клонове.
4. Придобити, притежавани и прехвърлени през годината дялове на дружеството от собствени няма.
5. Договори по чл. 240 „б“ – няма.

Управител на „ФЕРМ 75“ЕООД 13
Христо Попчев/

