

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ВИП ДЕЛИВЪРИ ООД към 31.12.2016

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
A	Записан, но невнесен капитал			A	Собствен капитал		
B	Нетекущи (дълготрайни) активи			I	Записан капитал	3	3
	-земи			V	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	669	575
	-сгради				-неразпределена печалба	669	575
	Машини, производствено оборудване и апаратура				-непокрита загуба		
	Съоръжения и други				Общо за група V	669	575
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI	Текуща печалба (загуба)	794	94
	Общо за раздел B	0	0		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	1 466	672
B	Текущи (краткотрайни) активи			B	Задължения		
I	Материални запаси				Задължения към доставчици	2 451	2 464
					- до 1 година	2 451	2 464
II	Вземания						
	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 910	1 695				
	- над 1 година						
	Други вземания, в т.ч.	69	127		Други задължения, в т.ч.:	42	32
	- над 1 година						
	Общо за група II	1 979	1 822				
III	Инвестиции				-към персонала	31	23
	Акции и дялове в предприятия от група				- до 1 година	31	23
	Изкупени собствени акции номинална стойност						
	Хил.лв.						
	Други инвестиции				-осигурителни задължения	11	9
	Общо за група III				- до 1 година	11	9
IV	Парични средства						
	-в брой	33	131		-данъчни задължения	0	0
	-в безсрочни сметки (депозити)	1 947	1 215		- до 1 година		
	Общо за група IV	1 980	1 346				
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	3 959	3 168		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	2 493	2 496
G	Разходи за бъдещи периоди				- до 1 година	2 493	2 464
					- над 1 година	0	0
	СУМА НА АКТИВА (A+B+B+G)	3 959	3 168		СУМА НА ПАСИВА (A+B+B+G)	3 959	3 168

Дата на съставяне: 28.03.2017

Съставител:

Ръководител:




ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
наВИП ДЕЛИВЪРИ ООД за 2016 год.

Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			А. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 410	3 190	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	52 569	52 469
а) суровини и материали	1	1	а) стоки	52 566	52 461
б) външни услуги	3 409	3 189	б) услуги	3	8
Разходи за персонала, в т.ч.:	520	211			
а) разходи за възнаграждения	453	186			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	67	25			
- осигуровки, свързани с пенсии			Други приходи		2
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от оперативна дейност	52 569	52 471
дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			II. Финансови приходи		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни активи)			Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1
Други разходи, в т.ч.:	47 751	48 959	а) приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи	47 750	48 959	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) провизии			в) положителна разлика от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност	51 681	52 360	Общо финансови приходи	-	1
II. Финансови разходи					
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	1			
- отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	5	1			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		6			
Общо финансови разходи	5	7			
ОБЩО РАЗХОДИ	51 686	52 367	ОБЩО ПРИХОДИ	52 569	52 472
В. Счетоводна печалба	883	105	Счетоводна загуба		
III. Разходи за данъци от печалбата	89	11			
Г. Печалба	794	94	Загуба		
Общо	52 569	52 472	Общо	52 569	52 472

Дата на съставяне: 28.03.2017г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ВИП ДЕЛИВЪРИ" ООД за 2016 год. ЕИК 203166043

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			
Салдо в началото на отчетния период	3												669	672	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3												669	672	
Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:															
- увеличение															
Финансов резултат за текущия период													794	794	
Други изменения в собствения капитал										669			-669	0	
Салдо към края на отчетния период	3	0		0	0	0	0	0	0	669	0		794	1466	
Собствен капитал към края на отчетния период	3	0		0	0	0	0	0	0	669	0		794	1466	

Ръководител:

Съставител:

Дата на съставяне: 28.03.2017 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

На "ВИП ДЕЛИВЪРИ" ООД ЕИК 203166043

за периода 2016 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	59641	58636	1 005	60392	60119	273
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		510	(510)		185	(185)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	247	104	143		117	(117)
Други парични потоци от основна дейност			0	361	163	198
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	59888	59250	638	60753	60584	169
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)	1		1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	4	(4)	1	0	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	59888	59254	634	60754	60584	170
Д. Парични средства в началото на периода			1 346			1 176
Е. Парични средства в края на периода			1 980			1 346

Дата на съставяне: 28.03.2017г.

Съставител:

Ръководител:



“ВИП ДЕЛИВЪРИ“ ООД

Приложение към финансовия отчет

за годината завършваща на 31.12.2016

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество “ВИП ДЕЛИВЪРИ” ООД гр. Стара Загора е учредено през 2014 година. Основният капитал е разпределен в 30 (тридесет) дяла с номинална стойност по 100 (сто) лева всеки един от тях.

Дружеството има предмет на дейност търговия на едро с месо и месни продукти, покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен и обработен вид, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет на “ВИП ДЕЛИВЪРИ” ООД е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г, в сила от 01.01.2005 г. и изменени и допълнени с ПМС № 251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и ПМС № 394/30.12.2015г. в сила от 01.01.2016г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2.2. Отчетна валута.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз курса на лева е фиксиран на BGN 1.95583 : EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.3. 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 продажба на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставяне на услуга, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надлежно измерен, както и разходите извършени по сделката и разходите за приключването и.

2.4. 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.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева; под тази сума придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Към 31.12.2016 год. дружеството няма ДА.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Вземанията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателни сметки .

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за социално и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски за 2016 г. са както следва:

Социална осигуровка – 22.3% в т. ч.

- за пенсия за родените преди 31.12.1959 г. – 17,8%, в т. ч.:
 - за сметка на работодателя – 9,9%;
 - за сметка на работника – 7,9%
- за пенсия за родените след 31.12.1959 г. – 12,8%, в т. ч.:

- за сметка на работодателя – 7,1%;
- за сметка на работника – 5,7%
- за универсален пенсионен фонд за родените след 31.12.1959 г. – 5%, в т. ч.:
 - за сметка на работодателя – 2,8%;
 - за сметка на работника – 2,2%
- за общо заболяване и майчинство – 3.5%, в т. ч.:
 - за сметка на работодателя – 2,1%;
 - за сметка на работника – 1,4%
- срещу безработица – 1%, в т. ч.:
 - за сметка на работодателя – 0,6%;
 - за сметка на работника – 0,4%
- за трудова злополука - 0.5% за сметка на работодателя

Здравна осигуровка - 8%, в т. ч.:

- за сметка на работодателя – 4,8%;
- за сметка на работника – 3,2%

Осигурителните вноски с изключение на осигуровката за трудова злополука се разпределят между работодателя и осигуреното лице съгласно Кодекса за социалното осигуряване.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени.

Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, за който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

2.10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство: Закон за корпоративно подоходно облагане. Размерът на корпоративния данък за 2016г. е 10% .

2.11. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителни данни за 2015 год.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Нетните приходи от продажби включват:

	2016г.	2015г.
Стоки	52 566	52 461
Услуги	3	8
ОБЩО:	52 569	52 469

През 2016 г. са реализирани продажби на стоки на вътрешния пазар в размер на 50 240 хил. лева, а в ЕС – 2 326 хил. лева.

Приходите от продажба на стоки са 52 566 хил. лева, при 52 461 хил. лева за 2015г.

Приходите от услуги са в размер на 3 хил. лева, при 8 хил. лева за 2015г.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2016г.	2015г.
Комисионни	2 174	1 965
Транспорт	819	895
Реклама	349	260
Други	67	69
ОБЩО:	3 409	3 189

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2016г.	2015г.
Разходи за текущи възнаграждения	453	186
в т. ч. на Съвета на директорите		
Социални осигуровки	67	25
ОБЩО:	520	211

6. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2016г.	2015г.
Балансова стойност на продадени стоки	47 750	48 959
Други разходи	1	
ОБЩО:	47 751	48 959

7. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Дружеството отчита за 2016 г. финансов резултат печалба в размер на 883 хил. лева, преди данъчното облагане и 794 хил. лева след облагане с данъци.

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Данъчната ставка на корпоративния данък за 2016 г. е 10%. Дружеството начислява текущ корпоративен данък за годината в размер на 89 хил. лева.

9. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	2016г.	2015г.
Вземания от клиенти	1 910	1 695
Други вземания	69	127
ОБЩО:	1 979	1822

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2016г.	2015г.
Парични средства в каса	33	131
Разплащателни сметки	1 947	1 215
ОБЩО:	1 980	1 346

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2016 г. регистрираният уставен капитал на дружеството възлиза на 3 хил. лева и е е разпределен в 30 (тридесет) дяла с номинална стойност по 100 (сто) лева всеки един от тях. Печалбата за 2016 г. е 794 хил.лева, а неразпределената е в размер на 669 хил.лева.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите задължения на дружеството със срок на погасяване до 1 година са както следва:

	2016г.	2015г.
Задължения към доставчици	2 451	2 464
Задължения към персонала	31	23
Осигурителни задължения	11	9
ОБЩО:	2 493	2 496

Задълженията към доставчиците имат текущ характер и се обслужват своевременно.

Задълженията към персонала включват: възнаграждения на работещи по трудов договор – 31 хил. лева, които представляват неизплатени заплати за месец декември на текущата година;

13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Линия на свързаност с "КЕН" АД - общи собственици.

Осъществени са следните сделки с „КЕН”АД:

- покупка на стоки в размер на 47 750 хил. лева
- наем в размер на 2 хил. лева.

14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да изискват оповестяване.

Дата: 28.03.2017 г.

Съставител:
/Д.Крумова/

Управител:
/Йонка Ранчева/

