

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на капитала
на „ГИТЕКС“ ЕООД
град Бургас

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ГИТЕКС“ ЕООД (дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 год. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета 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, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела на нашия доклад *Основание за изразяване на квалифицирано мнение*, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2016 год. и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Основание за изразяване на квалифицирано мнение

Към 31.12.2016 год. в баланса на дружеството са включени вземания от клиенти в размер на 909 хил.лв., в просрочие повече от 360 дни. Ръководството на дружеството счита, че все още има условия вземанията да бъдат уредени чрез предприетите съдебни процедури. Ние обаче не сме получили достатъчно конкретни и уместни доказателства, включително и чрез други процедури, за да се убедим, че балансовата стойност на тези вземания не е надценена. Съответно ние не сме били в състояние да определим дали и в какъв размер са необходими някакви корекции.

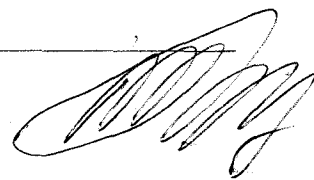
Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните 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 основание за нашето квалифицирано мнение.

0016

Георги
Дочев

Регистриран одитор

Георги Дочев – регистриран одитор с диплома № 0016
Адрес: гр. Бургас, ул. „Сердика“ № 2Б, ет.3, офис 4
e-mail: georgi_dochev@abv.bg, тел: 056/ 84 – 52 – 08



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, изготвен 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 извършвали, 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат 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 на 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 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:

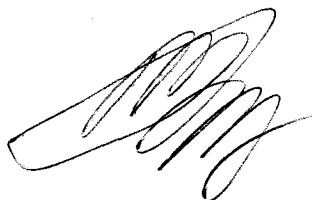
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят 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 за 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.



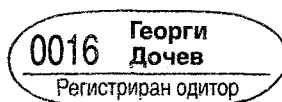
- достигаме до заключение относно уместността на използваните от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, 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 извършения от нас одит.

Георги Дочев – д.е.с.
регистриран одитор



20 април 2017 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ГИТЕКС" ЕООД
31.12.2016

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, програм. прод. и др.	180	181	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
Общо за група I:	180	181	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	108	108
1. Земи и сгради, в т.ч.:	661	671	Общо за група IV:	108	108
- земи	372	375	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	289	296	- неразпределена печалба	3 151	2 960
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	184	236	Общо за група V:	3 151	2 960
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	55	35	VI. Текуща печалба (загуба)	160	481
Общо за група II:	900	942	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	3 424	3 554
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	-	-	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 080	1 123	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5 449	5 383
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	5 349	3 683
I. Материални запаси			- над 1 година	100	1 700
1. Суровини и материали	-		3. Получени аванси в т.ч.:	-	3
2. Незавършено производство			- до 1 година	-	3
3. Продукция и стоки в т.ч.:	411	492	- над 1 година	-	-
- продукция	411	492	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	201	125
- стоки			- до 1 година	201	125
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	411	492	5. Задължения лизинг в т.ч.:	37	63
II. Вземания			- до 1 година	37	26
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6 857	6 623	- над 1 година	-	37
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свърз. с асоц. и смес. предпр.	-		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	194	634	- над 1 година	-	
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	21	19
Общо за група II:	7 051	7 257	- до 1 година	21	19
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	8	5
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	8	5
3. Други инвестиции	154	141	- над 1 година	-	
Общо за група III:	154	141	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	3	2
- в брой	2	6	- над 1 година	-	
- безсрочни сметки (депозити)	330	12	- данъчни задължения	10	12
Общо за група IV:	332	18	- до 1 година	10	12
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	7 948	7 908	- над 1 година	-	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	5 708	5 593
			- до 1 година	5 608	3 856
			- над 1 година	100	1 737
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	104	116	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	9 132	9 147	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	9 132	9 147

Дата на съставяне: 15.03.2017

Съставител:

С.Кирова

Ръководител:

Г.Георгиев

0016
Възстановен одитор
Георги Дочев

ГИТЕКС ЕООД
БАНКА
Г. ГЕОРГИЕВ

Завършил
св.з. доклад

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ГИТЕКС" ЕООД
31.12.2016

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	156	271	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	44 213	58 225
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	86	138	а) продукция	286	647
а) суровини и материали	39	81	б) стоки	43 916	57 566
б) външни услуги	47	57	в) услуги	11	12
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	138	87	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	117	73	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	14	4. Други приходи, в т.ч.:	11	34
- от провизии свързани с пенсии	17	6	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	62	51	Общо приходи от оперативната дейност	44 224	58 259
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	62	51	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	62	51	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	43 547	56 931	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	248	154
б) балансова стойност на продадени активи	43 530	56 877	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		-
Общо разходи за оперативната дейност	43 989	57 478			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	15
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		-	Общо финансови приходи	248	154
7. Разходи за лихви и др. фин. разх. в т.ч.	305	401			-
а) от вземания	-	-			-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-			-
Общо финансови разходи	305	401	Общо приходи от обичайната дейност	44 472	58 413
Общо разходи за обичайната дейност	44 294	57 879	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	178	534	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	44 472	58 413
Общо разходи	44 294	57 879	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	178	534			
11. Разходи за данъци от печалбата	18	53			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		-
13. Печалба	160	481	Всичко (Общо приходи + 11)	44 472	58 413
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	44 472	58 413			

Дата на съставяне: 15.03.2017

Съставител:

С. Кирова

Ръководител:

Г. Георгиев

0016

Георги Дочев

Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ГИТЕКС" ЕООД
за 2016г.

(Хил. лв.)

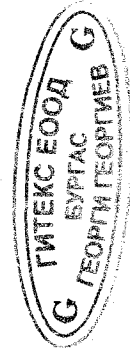
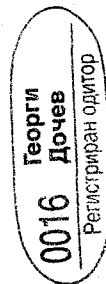
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба/загуба	Общо собствено капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						108	2 960		481	3 554
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	108	2 960	-	481	3 554
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										160	160
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								(290)			(290)
- за дивиденди								(290)			(290)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал								481		(481)	
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	108	3 151	-	160	3 424
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	108	3 151		160	3 424

Дата на съставяне:
15.03.2017г.

Съставител:
С.Кирова

Ръководител:
Г.Георгиев

Заворил
сгл. доклад



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ГИТЕКС" ЕООД
към 31.12.2016г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
		1	2	3	4
	а				5
					6
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	53 302	52 053	1 249	69 767
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				800
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		134	-	87
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			(134)	(87)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	21	(21)	57
6	Плащания при разпределения на печалби		290	(290)	58
7	Други парични потоци от основна дейност	-	281	(281)	217
8	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	53 302	52 779	523	69 386
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	23	7	16	235
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-	-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-	-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-	-
7	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	23	7	16	235
В. Парични потоци от финансово дейност					
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50 053	49 985	68	39 034
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	262	(262)	348
5	Плащания на задължения по лизингови договори		31	(31)	30
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-
7	Други парични потоци от финансово дейност	-	-	-	-
8	Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	50 053	50 278	(225)	39 560
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	103 378	103 064	314	109 181
Д.	Парични средства в началото на периода			18	359
Е.	Парични средства в края на периода			332	18

Дата: 15.03.2017г.
 Бургас 15.03.2017г.
 Зав. ери
 5-21-90клад

Представител:
 С. Кирова

Ръководител:
 Г. Георгиев

ГИТЕКС ЕООД
 Г. Георгиев
 БУРГАС
 5011

Справка
за оповестяване счетоводната политика
на ЕООД "Гитекс" гр. Бургас

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

ЕООД "Гитекс" гр. Бургас е регистрирано като търговско дружество през 1999 година в гр. Бургас съгласно решение № 1486 от 03.05.1999 год. на БОС, с основен капитал 5 000 лв.

Предмет на дейност на дружеството е търговия на едро с горива и продукти на нефтохимията.

2. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

База за изготвяне на финансовите отчети.

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети на база Националните счетоводни стандарти и в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Настоящия годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, а там където се налага да се прави преоценка на някои активи или пасиви ще се прилага тяхната справедлива стойност. Всички данни за текущата и предходна години са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет за дружеството включва:

- Баланс в двустранна форма
- Отчет за приходите и разходите по елементи
- Отчет за паричния поток
- Отчет за собствения капитал
- Приложения

Годишния финансов отчет за 2016 година е изготвен на 15.03.2017г.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ В СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

3.1.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до привеждането им във вид годен за експлоатация. След направен към 31.12.2016 година преглед на балансовите стойности на ДМА ръководството прецени, че не са налице условия за обезценка.

Стойностния праг на същественост за признаване на ДМА е определен на 700 лв. Преценката е, че под тази стойност активите са несъществени по размер и трябва да се отчитат като текущи разходи.

Балансовата стойност на ДМА към 01.01.2016г. е 907х.лв., а към 31.12.2016 год. е 845х.лв.

Всички последващи разходи се капитализират (увеличава се стойността на актива) само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи извършени под формата на ремонти се отчитат като текущи.

Амортизациите на ДМА се начисляват съгласно полезния срок на живот на отделните активи по линейния метод. Използва се програмен продукт за отчитане на ДА, като ежесечно се нанасят настъпилите промени в състава на активите и размерът на амортизациите.

За 2016г. и следващите години са определени следните амортизационни норми:

-сгради	4%
-машини и оборудване	30%
-транспортни средства	25%
-стопански инвентар	15%
-компютри ,моб.телефони	50%

Натрупаната амортизация към 01.01.2016г. е 241214.90 лв., а към 31.12.2016г. е 302244.42лв.
На основание чл.28 ал.1 от ЗСч в дружеството е извършена инвентаризация на ДМА.

3.1.2. Дълготрайни нематериални активи

В баланса на дружеството като дълготрайни нематериални активи се отчитат програмни продукти както и придобитото през 2010г. право на строеж. Натрупаната амортизация към 01.01.2016г.е 3341.42лв.,а към 31.12.2016г.е 3718.34лв.

3.1.3. Материални запаси

Предприятието извършва търговска дейност. Няма производство. Не притежава складова база. Доставките на стоки (горива) са транзитни. Собствеността на стоката се прехвърля върху клиента от момента на натоварването ѝ в склада на доставчика.

Стоките при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване.

В баланса на дружеството като продукция се водят непродадените апартаменти и паркоместа от новопостроена жилищна сграда в жк Лазур гр.Бургас.

3.1.4 Вземания

Вземанията на дружеството се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване.

Към 31.12.2016 г. отчетната стойност на вземанията от клиенти на дружеството са в размер на 6857210.46лв. Вземанията са прегледани от комисия за целите на обезценката.Преценката на ръководството е, че просрочените вземания са с просрочие до 1 година поради което не се налага обезценка.74.7% от вземанията от клиенти са писмено потвърдени,а от непотвърдените 18.9% са платени към датата на изготвяне на баланса.

3.1.5. Парични средства

Оценката на паричните средства е по номинална стойност.

3.1.6 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са предплатени през настоящата година, но се признават през следващата отчетна година.

3.2. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

3.2.1. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.2.2. Финансови резултати

В статията "Натрупани печалби и загуби" в баланса към 31.12.2016г.

е посочена неразпределена печалба в размер на 3151 х.лв.

Текущата печалба за отчетния период е в размер на 178 х.лв. преди данъчното облагане.

3.3. ПАСИВИ

3.3.1. Дългосрочни пасиви

Към 31.12.2016 г. дружеството има задължение по лизингов договор от 2012г. със „Сожелиз-България“ЕООД за доставка на автомобил и лизингов договор от 2013г. с И Ар. Би. лизинг ЕАД за доставка на товарен автомобил.

3.3.2. Краткосрочни задължения

Текущите задължения в лева се начисляват по стойността им към момента на тяхното възникване. Задълженията към Доставчици са в размер 200565,81лв..като 96.7% са писмено потвърдени,а от непотвърдените 70% са изплатени към датата на изготвяне на баланса.

Задълженията към банки на 31.12.2016г.са 5448999.42лв.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма просрочени задължения по сключени договори с доставчици.

4. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Обикновено стоките се фактурират при условията на разсрочено плащане. Приходът се признава от момента, когато стоката бъде фактурирана на клиента.

5. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството дължи данъци върху печалбата. Текущо през годината се правят авансови вноски на база прогнозна печалба. За текущата година размерът на годишния данък върху печалбата е 18235.49 лв.

Начислени са данъци върху разходите по чл.204 в размер на 504.69лв.

6. ПАРИЧЕН ПОТОК

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод.

Счетоводител:
/С.Кирова/

Управител:
/Г.Георгиев/

