

Годишен отчет за дейността

1. Информация за дружеството

“ЕЛ ДИ ТРЕЙДИНГ” ЕООД с ЕИК 202513295 е регистриран в търговски регистър на Агенция по вписвания.

1.1. Собственост и управление

Вписаният капитал на дружество е в размер на 200/ДВЕСТА/ лева. Едноличен собственик на капитала е Делчо Николаев Пехливанов.

1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност по съдебна регистрация и по регистрация в търговския регистър е дейности по продажба на място за реклама.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове и представителства в страната

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия(НСФОМСП), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет заедно с предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN1.95583:EUR .

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 официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2016 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 750 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайни материални активи.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи. През 2016 година обезценка на активи не е извършвана.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят. През 2016 година няма отписани вземания.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните 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%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения 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.

2.11. Лизинг.

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

2.13. Собствен капитал

Регистрираният в търговския регистър капитал възлиза на 200 /двеста/ лева , който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружникът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата – няма

2.15. Приходи от оперативна дейност – 84 хил.лв.

Приходите са:

- продажба на стоки – 84 хил.лв.
- приходи от наем на ДМА – 0 хил.лв.

2.16. Други приходи – 15 хил.лв.

- приходи от продажба на ДМА – 15 хил.лв.

2.17. Разходи за материали -0 хил.лв.

Структурата на видовете материали е:

- ел. енергия;
- материали;
- горива

2.18. Разходи за външни услуги – 53 хил.лв.

Структурата на видовете услуги е:

- телефонни услуги
- реклама
- данъци и такси
- интернет услуги
- външни услуги
- наем

2.19. Разходи за персонала – 0 хил.лв.

Структурата на видовете разходи за персонала е:

- разходи за трудови възнаграждения;
- разходи за осигурителни вноски

2.20. Разходи за амортизация – 4 хил.лв.

2.21. Други разходи – 8 хил.лв., в т.ч:

- отчетна стойност на продадените стоки 0 хил.лв.

2.22. Финансови разходи – 1 хил.лв.

Финансовите разходи са:

- разходи за лихви
- банкови комисионни

2.23. Данъчно облагане

Реализираните приходи от дружеството за 2016 година възлизат на 99 хил.лв., а разходите – на 66 хил.лв. Счетоводната печалба на дружеството за 2016 год. е в размер на 33 хил.лв. Дължим корпоративен данък – 3 хил.лв., печалба след облагане – 30 хил.лв.

2.24. Нетекущи /дълготрайни/ активи – 29 хил.лв.

2.25. Материални запаси – 0 хил.лв., в т.ч.:

2.26. Вземания от клиенти – 18 хил.лв.

2.27. Други вземания и предплатени разходи – 1 хил. лв., в т.ч.:

2.28. Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки	1 х.лв.
----------------------	---------

Парични средства в каса	2 х.лв.
Общо :	3хил.лв.

2.29. Други инвестиции – 0хил.лв.

2.30. Собствен капитал –43 хил.лв.

- основен капитал 0 хил.лв.
- резерв от последващи оценки на активи 0 хил.лв.
- други резерви 0 хил.лв.
- натрупани печалби 13 хил.лв.
- непокрита загуба - 0 хил.лв.
- печалба за годината 30 хил.лв.

2.31. Задължения към персонала и осигурителни предприятия – 0хил.лв.

2.32. Задължения за данъци –4 хил.лв.

2.33. Задължения към доставчици и клиенти 4 хил.лв.

2.34. Приходи за бъдещи периоди – 0 хил.лв.

2.35. Задължения към финансови предприятия – 0х.лв.

2.36. Задължения към свързани лица - няма

2.37. Сделки със свързани лица- няма

2.38. Условни задължения и ангажименти - няма

2.39. Събития след датата на баланса -няма

Едноличен собственик на капитала:

Делчо Николаев Пехливанов



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕЛ ДИ ТРЕЙДИНГ" ЕООД
за 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	84	73
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	53	20	а) продукция		
а) суровини и материали		1	б) стоки		
б) външни услуги	53	19	в) услуги	84	73
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:	15	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	3	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	99	73
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	4	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	8			22	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	8			22	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии					б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	65			45	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1			1			
а) разходи, свързани с предприятия от група							
5) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)	1			1			
3. Печалба от обичайна дейност	33			27	8. Загуба от обичайна дейност		
3. Извънредни разходи					9. Извънредни приходи	0	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	66			46	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	99	73
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	33			27	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	3			3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)	30			24	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	99			73	Всичко (Общо приходи + 11)	99	73

Дата на съставяне: 21.01.2017г.

Съставител:

КРЕДИТ КОНСУЛТ ООД

Ръководител

ДЕЛЧО ПЕХЛИВАНОВ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ЕЛ ДИ ТРЕЙДИНГ" ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ		Сума (в хил. лв.)		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	
а		1	2	а	
сан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал	
кущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	
ериални активи				II. Премии от емисии	
урайни материални активи		29	16	III. Резерв от последващи оценки	
осрочни финансови активи		0	0	IV. Резерви	
очени данъци				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	
за раздел Б:		29	16	VI. Текуща печалба (загуба)	
щи (краткотрайни) активи				Общо за раздел А:	
иални запаси		0	1	Б. Провизии и сходни задължения	
зния, в т.ч.:		19	11	В. Задължения, в т.ч.:	
година				до 1 година	
естиции		0	0	над 1 година	
ични средства, в т.ч.:		3	25		
за раздел В:		22	37		
оди за бъдещи периоди		0	2	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	
А АКТИВА (А+Б+В+Г)		51	55	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	
				51 55	

Съставяне: 21.01.2017г. Съставител:

КРЕДИТ КОНСУЛТ ООД

Ръководител:

ДЕЛЧО ПЕХЛИВАНОВ