

Годишен Финансов Отчет

на

“Ардезия БГ” ЕООД

към 31.12.2016г.

гр. София, бул. Васил Левски 103, ет.2

БУЛСТАТ: 200356607

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: Ренато Мадзокони

Съставител: СК Сمارт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Дата на съставяне: 29.03.2017г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Ардезия БГ ЕООД

31.12.2016г

Приложение №1 към СС.1

на

към

ЕИК 200356607

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
а	1	а	1
2	2	2	2
Немехуци (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дълготрайни материални активи		Записан капитал	5
Земли и сгради, в т. ч.:	171	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	(209)
- земи	171	- непокрита загуба	(209)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	425	Общо за група:	(9)
Общо за група:	596	Текуща печалба (загуба)	(213)
Дългосрочни финансови активи		Общо за раздел:	(204)
Дългосрочни инвестиции	762	Задължения	
Общо за група:	762	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	1
Общо за раздел:	1 358	до 1 година	1
Текущи (краткотрайни) активи		Задължения към доставчици, в т. ч.:	126
Вземания		до 1 година	126
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	1 657
Други вземания, в т. ч.:	2	над 1 година	1 599
Общо за група:	2	Други задължения, в т. ч.:	10
Парични средства, в т. ч.:	220	до 1 година	10
- в безсрочни сметки (депозити)	220	- към персонала, в т. ч.:	5
Общо за група:	220	до 1 година	5
Общо за раздел:	222	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1
		до 1 година	1
		- данъчни задължения, в т. ч.:	4
		до 1 година	4
		Общо за раздел, в т. ч.:	1 793
		до 1 година	136
		над 1 година	1 657
СУМА НА АКТИВА	1 580	СУМА НА ПАСИВА	1 515

Дата на съставяне: 29.03.2017г

Съставител:

СК Сمارт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител:
Ренато Малозкови

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Ардезия БГ ЕООД

31.12.2016г.

Приложение №2 към СС 1

БИК 200356607

на
към

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	в	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и въшки	11	11	11.1. Нестни приходи от продажби, в т. ч.	167	167
б) въшки услуги	11	11	11.1.1. б/услуги	167	167
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	46	46	43. Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 - 4)	167	167
а) разходи за възнаграждения	40	40	38.7. Други данни и финансови приходи, в т. ч.:	1	1
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	6	6	5. Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	44	44	44.8. Загуба от обичайна дейност	7	8
а) разходи за амортизация и обезценка на	44	44	44. Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	168	168
- разходи за амортизация	44	44	44.10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	7	8
5. Други разходи, в т. ч.:	14	18			
Общо разходи за оперативна дейност	115	116			
7. Разходи за данни и други финансови разходи, в	60	60			
Общо финансови разходи (6 + 7)	60	60			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	175	176			
10. Счетоводна печалба					
11. Разходи за данни от печалбата	2	1	11.1. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	9	9
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	177	177	177. Всичко (Общо приходи + 11)	177	177

Дата на съставяне: 29.03.2017г.

Съставител: СМарт Баланс ООД, Кремена

Ръководител: Ренато Малакони



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Арлезия БГ ЕООД
31.12.2016г.

ЕИК 200356607 (ХИЛ.ЛВ.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпил	платения	чистият поток	постъпил	платения	чистият поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	200	33	167	217	48	169
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		44	(44)		40	(40)
Платения при разпределения на печалби		2	(2)		1	(1)
Други парични потоци от основната дейност		43	(43)		50	(50)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	200	122	78	217	139	78
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.				1		1
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		1	(1)		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В + В)						
Д. Парични средства в началото на периода	200	123	77	218	140	78
Е. Парични средства в края на периода			143			65
			220			143

Дата:
29.03.2017г

Съставител:
СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител:
Ренато Матконови

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ Ардезия БГ ЕООД за 2016 година

ЕИК 200356607 (хил. лв.)												
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премия от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законни	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5								(200)		(9)	(204)
Изменение за сметка на собствениците									(9)		9	
Финансов резултат за текущия период											(9)	(9)
Разпределение на печалбата/загубата												
Салдо към края на отчетния период	5								(209)		(9)	(213)
Собствен капитал към края на отчетния период	5								(209)		(9)	(213)

Дата на съставяне: 29.03.2017г

Съставител:

СК Сمارт Баланс ООД, Кремена Стойменова

Ръководител:

Ренато Маджонки

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 Г.

1. Обща информация за предприятието

“Ардезия БГ” ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията с ЕИК: 200356607

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул.Васил Левски 103,ет.2

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е отдаване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти.

През 2016 г. в „Ардезия БГ“ ЕООД средно списъчният състав е 1 човек, състоящ се от - Аналитични специалисти –1 човек.

Размерът на собствения капитал е 5 хил.лв.

Дружеството се управлява от Ренато Мадзокони

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2016 г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2016 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2016г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на

стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- **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 подразделения.

Нетекущи активи:

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

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана 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.

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.

Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба“, като финансови активи, които не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване“, „Инвестиции държани до падеж“ и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието“.

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружеството използва модела на цена на придобиване.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация.

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационните норми за повечето активи са равни на данъчно признати за съответната година и се на база очакван полезен живот на активи, определена по групи както следва:

Категория материални активи	Очакван полезен живот
Сгради и съоръжения	до 25 г.
Машини и оборудване	от 2 до 4 г.
Автомобили	до 4 г.

Компютърна техника и програмни продукти	до 2 г.
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.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини:

- а) проверка на извършената работа;
- б) съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени;
- в) съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Фундаментални грешки

Дружеството прилага препоръчителен подход при изправяне на фундаментални грешки – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Прагът на същественост над който счетоводната грешка се приема за фундаментална е :

- по отношение на годишния размер на приходите от дейността - от 0,5 до 2,5 %;
- по отношение на размера на печалбата преди облагането ѝ - от 3 до 5 %;
- по отношение на стойността на чистите активи - от 1 до 2 %;
- по отношение на стойността на краткотрайните активи - до 1 %.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – НСС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – НСС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Ардезия БГ“ ЕООД към 31.12.2016г.

Активите и Пасивите в Баланса на “ Ардезия БГ” ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Активите на Баланса на “Ардезия БГ” ЕООД се състои от:

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи

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

В Актива на Баланса на “Ардезия БГ” ЕООД като нетекущи активи са включени:

В хил.лв.	Нематериални активи	Земя и сгради	Машини	Транспортни средства	Компютър на техника	Разходи за придобиване на ДМА	Други
Отчетна стойност							
Баланс към 1 януари 2016		171				393	1102
Придобити активи						32	
Отписани активи							
Преоценка							
Баланс към 31 декември 2016		171				425	1102
Амортизация и загуба от обезценка							
Баланс към 1 януари 2016							296
Амортизация за годината							44
Обезценка							
Отписана амортизация							
Баланс към 31 декември 2016							340
Балансова стойност							
Към 1 януари 2016		171				393	806
Към 31 декември 2016		171				425	762

В Актива на Баланса на “ Ардезия БГ” ЕООД като текущи активи са включени наличните към 31.12.2016, други вземания – 2 хил.лв., както и пари и парични еквиваленти на стойност 220 хил. лв., които се състоят от парични еквиваленти -220 хил.лв. по разплащателни сметки.

Пасива на Баланса на “ Ардезия БГ” 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 5 хил.лв.
2. Непокрита загуба от минали години е 209 хил.лв.

3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – (9) хил.лв.;

През разглеждания период “ Ардезия БГ” ЕООД генерира финансов резултат – загуба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на (213) 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. “ Ардезия БГ” ЕООД има текущи задължения в размер на 136 хил.лв., представляващи задължение ДОД, ДДС и корпоративен данък – 4 хил.лв, задължение към персонала – 5 хил.лв. и задължения за осигурителни вноски – 1 хил.лв.Задължения към доставчици – 126 хил.лв

Към 31.12.2016г. дружеството има задължение към персонала в размер на 5хил.лв., представляващи начислени но неизплатени възнаграждения за месец декември.

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. „Ардезия БГ“ ЕООД има нетекущи задължения в размер на 1657 хил.лв, представляващи получен заем и лихви по него.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Ардезия БГ“ 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.

“ Ардезия БГ” ЕООД за отчетната 2016г. е реализирало приходи от основната си дейност – отдаване под наем в размер на 167 хил.лв. Оновният дял от приходите е от основната дейност и е в размер на 167 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от “ Ардезия БГ” 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.

Разходите на “Ардезия БГ” ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 175 хил.лв., в т.ч.:

- Разходи за външни услуги – 11 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Разходи за счетоводно обслужване– 10 хил.лв. ;
 - ✓ Ремонт на собствени активи – 1 хил.лв;
- Разходи за персонал– 46 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Разходи за възнаграждения– 40 хил.лв. ;
 - ✓ Разходи за осигуровки – 6 хил.лв;

- Други разходи – 74 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Финансови разходи – 60 хил.лв., представляващи разходи за лихви.

Текущ данък	2016	2015
Данък за текущата година	<u>2 хил.лв</u>	<u>1 хил.лв</u>
Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	2016	2015
Общо разходи за данъци признати в печалби и загуби	2016 <u>2 хил.лв</u>	2015 <u>1 хил.лв</u>

Текущите разходи за данък печалба са изчислени при ставка 10% приложена към данъчната основа.

Печалба/загуба преди данъци	-7 хил.лв
Непризнати приходи за данъчни цели	
Счетоводни разходи за амортизации	44 хил.лв
Данъчни разходи за амортизации	44 хил.лв
Приспадане на данъчна загуба	
Непризнати разходи за данъчни цели	22 хил.лв
Нетно данъчен разход/ (приход)	<u>15 хил.лв</u>

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Ардезия БГ“ ЕООД към 31.12.2016г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с разходи за материали, предоставянето и получаването на услуги. Плащанията към доставчици са в размер на (33) хил.лв. и са постъпили 200 хил.лв. плащания от клиенти. Към потоците от обичайна дейност са отнесени и направените плащания свързани с трудови правоотношения в размер на (44) хил.лв. Платен е корпоративния данък – (2) хил.лв. Направени Към други парични потоци от основната дейност се отнасят и (43) хил.лв. други плащания. Парични потоци свързани с финансови разходи – (1) хил.лв.

Размерът на разполагаемите парични средства е 220 хил.лв. и се състои от:

Вид	Сума
Касови наличности в лева	
Касови наличности във валута (EUR)	
Наличности по разплащателни сметки в лева	220 хил.лв
Наличности по разплащателни сметки във валута (EUR)	

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Ардезия БГ“ 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 „Ардезия БГ“ ЕООД, са относно финансовият резултат – загуба в размер на (9) хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на (213) 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 „Ардезия БГ“ ЕООД свързани лица (по смисъла на СС 24 "Оповестяване на свързани лица") са: Булима ЕООД и ИМАК АД – Италия.

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

1. ИМАК АД – Италия
 - ✓ Покупки на материали и други – 27 хил.лв.
 - ✓ Разходи за лихви – 58 хил.лв.
2. Булима ЕООД
 - ✓ Приходи за наем – 167 хил.лв.
 - ✓ Покупка на материали и други – 8 хил.лв.

Няма отклонение от пазарни цени при сделките със свързани лица.

29.03.2017г.

Изготвил:

СК Сمارт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител:

Ренато Мадзокони