

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ГЛОБАЛ ТРАНС ТРЕЙД" ЕООД

гр. Пловдив - ул.КАРЛОВСКА № 33

Булстат: 202 645 585

Приложение № 1

към СС № 1

към
31-дек-2016

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
АКТИВ		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	2
Общо за група I:	2	2
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	147	131
- земи	8	8
- сгради	139	123
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	10	
3. Съоръжения и други	1 284	1 583
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	124	51
Общо за група II:	1 565	1 765
III. Дългосрочни финансови активи		
6. Други заеми	254	252
Общо за група III:	254	252
Общо за раздел Б:	1 821	2 019
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	248	70
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1 703	54
- стоки	1 703	54
Общо за група I:	1 951	124
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 713	1 147
4. Други вземания, в т.ч.:	42	417
Общо за група II:	1 755	1 564
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	22	7
- в безсрочни сметки (депозити)	16	292
Общо за група IV:	38	299
Общо за раздел В:	3 744	1 987
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	5 565	4 006

2

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
ПАСИВ		
А. Собствен капитал		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	955	605
Общо за група V:	955	605
VI. Текуща печалба (Загуба)	(44)	351
Общо за раздел А:	911	956
Б. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 272	8
до 1 година	560	8
над 1 година	712	
3. Получени аванси, в т.ч.:	20	283
до 1 година	20	283
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	587	541
до 1 година	587	541
8. Други задължения, в т.ч.:	2 775	2 218
до 1 година	105	1 825
над 1 година	2 670	393
- към персонала, в т.ч.:	12	8
до 1 година	12	8
- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
до 1 година	5	4
- данъчни задължения, в т.ч.:	58	46
до 1 година	58	46
Общо за раздел Б, в т.ч.:	4 654	3 050
до 1 година	1 272	2 657
над 1 година	3 382	393
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	5 565	4 006

Дата: 23-май-2017

Съставител:

КОНСУЛТ ПОПОВ ООД-Цвети Попова

Ръководител:

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

ИВАН ГЕОРГИЕВ ПАШЕВ
Заверил съгласно одиторски доклад от 2-06-2016 г.
Тотка Минева Баръмска

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

Приложение № 2
към СС № 1

към
31-дек-2016

"ГЛОБАЛ ТРАНС ТРЕЙД" ЕООД
гр. Пловдив - ул.КАРЛОВСКА № 33
Булстат: 202 645 585

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9 320	3 887
б) Стоки	6 062	362
в) Услуги	3 258	3 525
4. Други приходи, в т.ч.:	445	413
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	9 765	4 300
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	2
Общо финансови приходи (5+6+7)	3	2
8. Загуба от обичайната дейност	23	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	9 768	4 302
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	23	
10. Загуба (9+ред 10 и ред 11 от раздел А)	44	
Всичко (Общо приходи + 10)	9 812	4 302
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 768	2 142
а) суровини и материали	2 000	1 738
б) външни услуги	768	404
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	204	115
а) разходи за възнаграждения	164	90
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	40	25
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	508	396
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	508	396
- разходи за амортизация	508	396
5. Други разходи, в т.ч.:	6 114	1 180
а) балансова стойност на продадените активи	5 418	503
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	9 594	3 833
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	10	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	187	57
Общо финансови разходи (6+7)	197	57
8. Печалба от обичайна дейност		412
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	9 791	3 890
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		412
10. Разходи за данъци от печалбата	21	61
12. Печалба (9-10-11)		351
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	9 812	4 302

Съставител:

Дата: 23-май-2017

КОНСУЛТ ПОПОВ ООД-Цвети Попова

Ръководител:

ИВАН ГЕОРГИЕВ ПАШЕВ

Заверил съгласно одиторски доклад от 2.06.2017 г.

Тотка Минева Баръмска

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

"ГЛОБАЛ ТРАНС ТРЕЙД" ЕООД
гр. Пловдив - ул.КАРЛОВСКА № 33
Булстат: 202 645 585

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към
31-дек-2016

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкуп-ни соб-ствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Непокрита загуба			
								Неразпре-делена печалба			
1. Салдо в началото на отчетния период								605		351	956
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								605		351	956
6. Финансов резултат за текущия период										(44)	(44)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								351		(351)	
10. Други изменения в собствения капитал								(1)			(1)
11. Сало към края на отчетния период								955		(44)	911
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)								955		(44)	911

Дата:

23-май-2017

Съставител:

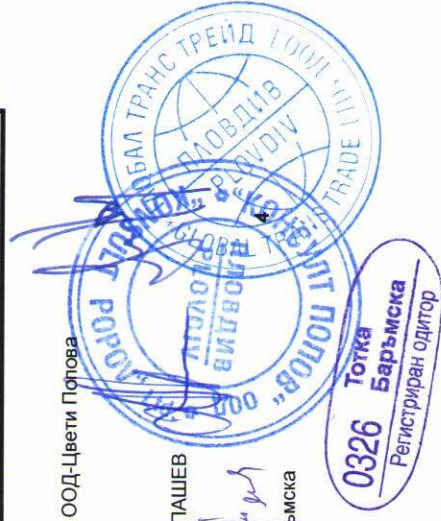
КОНСУЛТ ПОПОВ ООД-Цвети Попова

Ръководител:

ИВАН ГЕОРГИЕВ ПАШЕВ

Заверил съгласно одиторски доклад от 2.06.2017 г.

Тотка Минева Баръмска



"ГЛОБАЛ ТРАНС ТРЕЙД" ЕООД
гр. Пловдив - ул.КАРЛОВСКА № 33
Булстат: 202 645 585

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2016

Приложение № 1
към СС № 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	11 429	11 473	(44)	4 999	4 597	402
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		198	(198)		111	(111)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	10	(8)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		67	(67)		96	(96)
Плащания при разпределения на печалби					40	(40)
Други парични потоци от основна дейност	53	1 645	(1 592)	300	92	208
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	11 484	13 393	(1 909)	5 299	4 936	363
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1 901	2	1 899			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 465	2 291	174	778	770	8
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	16	(15)	1	39	(38)
Плащания на задължения по лизингови договори		410	(410)		243	(243)
Други парични потоци от финансова дейност					5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4 367	2 719	1 648	779	1 057	(278)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	15 851	16 112	(261)	6 078	5 993	85
Д. Парични средства в началото на периода			299			214
Е. Парични средства в края на периода			38			299

Дата: 23-май-2017

Съставител: КОНСУЛТ ПОПОВ ООД-Цвети Попова

Ръководител: ИВАН ГЕОРГИЕВ ПАШЕВ

Заверил съгласно одиторски доклад от 02.06.2017 г.
Тотка Минева Баръмска

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

"ГЛОБАЛ ТРАНС ТРЕЙД" ЕООД
гр. Пловдив - ул.КАРЛОВСКА № 33
Булстат: 202 645 585

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към

31-дек-2016

Приложение № 5
към СС №1

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2								2
Общо за група I :	2			2			2								2
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	134	22		156			156	3	6		9			9	147
- земи	8			8			8								8
- сгради	126	22		148			148	3	6		9			9	139
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		14		14			14		4		4			4	10
3. Съоръжения и други	2177	199	1	2375			2375	594	498	1	1091			1091	1284
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	51	104	31	124			124								124
Общо за група II:	2362	339	32	2669			2669	597	508	1	1104			1104	1565
III. Дългосрочни финансови активи															
6. Други заеми	252	2		254			254								254
Общо за група III:	252	2		254			254								254
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	2616	341	32	2925			2925	597	508	1	1104			1104	1821

Дата: 23-май-2017

Съставил:

КОНСУЛТ ПОПОВ ООД - Цвети Попова

Ръководител:

ИВАН ГЕОРГИЕВ ПАШЕВ



„ГЛОБАЛ ТРАНС ТРЕЙД” ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2016 г.

Учредяване и регистрация

„Глобал Транс Трейд“ ЕООД (Дружеството) е със седалище Република България.

„Глобал Транс Трейд“ ЕООД е вписано в регистъра на 07.02.2013 г. под № 20130702155307/2013 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив ул. “Карловска“ № 33.

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив ул. “Карловска“ № 33.

Основна дейност

- търговия с плодове от внос и транспортна дейност.

Регистрираният капитал към 31.12.2016 г. е 100 лв., разпределен на 100 дяла по 1 лв.

Дружеството се представлява и управлява от Управител - Иван Георгиев Пашев

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. 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. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен

при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 23.03.2017 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния 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. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

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

Използване на приблизителни оценки и преценки

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.

Управление на финансовите рискове

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 финансовия 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 на 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. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, поради висока конкуренция с бързо разваляема стока.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв. В дейността на предприятието се ползват дълготрайни активи чужда собственост в размер на 1090780 лв. Балансовата стойност на активите предоставени като обезпечение са в размер на стойността на закупените автомобили на лизинг. Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 340434,23 лв.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Към 31.12.2016 год. Дружеството притежава ДМА по отчетна стойност, както следва:

• земи	8000,00 лв.
• сгради	147996,64 лв.
• машини и съоръжения	14517,00 лв.
• транспортни средства	2354805,37 лв.
• офис обзавеждане	20988,78 лв.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен през 2015 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години
■ Машини, съоръжения и компютър	2-3 години
■ Транспортни средства леки автомобили	4 години

- Транспортни средства ремаркета и влекачи 10 години
- Компютърно оборудване 2 години
- Стопански инвентар 6,6 години

За 2016 год. са начислени амортизации в размер на 507623,45 лв. и с натрупване изхабяването е 1104468,25 лв.

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Няма напълно амортизирани дълготрайни активи.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството притежава ДНА в размер на 2000 лв.

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Консолидация

Към 31 декември 2016 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества. В настоящият индивидуален финансов отчет няма представени инвестиции в дъщерните дружества по смисъла на Закона за счетоводство и СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия”. Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

Дългосрочни инвестиции

Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му. В този индивидуален финансов отчет няма представени инвестиции в дъщерно предприятие.

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава

по-малко от 50 %, се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка.

Към 31 декември 2016 г. няма отчетени дългосрочни инвестиции.

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. Инвестиционните имоти са представени по тяхната цена на придобиване 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 отчита инвестиционни имоти.

Капитализирани собствени разходи

Дружеството е начислило разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи са капитализирани в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси и не се налага обезценка.

Към 31.12.2016 год. Дружеството има МЗ както следва:

- | | |
|-------------|----------------|
| • материали | 247761,93 лв. |
| • стоки | 1703419,72 лв. |

Финансови активи

Това са вземания и предоставени кредити, оценени по цена на придобиване. Справедливата стойност е определена на база цена на предоставене на заема. Няма начислени лихви .

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. и са намалени със стойността на направените обезценки за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Обезценките са начислени на база на възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти:

- | | |
|--------------|------|
| - до 180 дни | 25 % |
| - до 360 дни | 50 % |

Вземанията на Дружеството са както следва:

- клиенти 1388114,93 лв.
- доставчици по аванси 324813,87 лв.
- надвнесен данък ЗКПО 1145,67 лв.
- ДДС 1419,33 лв.
- надвнесени МДТ 26938,20 лв.
- разчети за гаранции 13205,41 лв.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

Към 31.12.2016 год. Дружеството разполага със следните парични средства:

- каса в лева 22059,55 лв.
- сметки в банка – лева 15256,31 лв.
- валутни банкови сметки 327,63 лв.

Разходи за бъдещи периоди

Няма отчетени разходи за бъдещи периоди.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – 100 лева

Резерви – няма отчетени резерви

Печалбите от минали години не се разпределят и са на стойност 955 388.68 лева.

Загубата за 2016 г. е в размер на 43 703.53 лв.

Собственият капитал към 31.12.2016 г. е в размер на 911хил.лв.

Финансови пасиви, включват кредити и финансови лизинги

Към 31 декември 2016 г. дружеството има получени един кредит - за оборотни средства. Към 31.12.2016 год. от него е използвал 180856,72 лв.

Стойността на финансовите лизингови договори към 31.12.2016 г. са в размер на 1 090 780.09 лв.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

По-големи задължения са към:

• доставчици	586606,56 лв.
• клиенти по аванси	20439,31 лв.
• персонал	12261,66 лв.
• ДДС за внасяне	57068,72 лв.
• ДДФЛ	1067,98 лв.
• разчети по социално осигуряване	4730,38 лв.
• доверители	29276,65 лв.
• МДТ	178,32 лв.
• средства на собственика	2670701,26 лв.
• други кредитори	487,46 лв.

В сумите за задължения не са включени такива със срок на погасяване над 5 години.

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му

изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задълженият при пенсиониране. **Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.**

Провизии

Няма начислени провизии.

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 и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция и други стоки.

Приход от продажба на стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите – 6062419,52 лв.

Приходите от продажба на стоки са формирани от продажба на 25 вида стоки. Услугите, които са генерирали приход през 2016 г са от транспортни услуги – 3258377,76 лв.

Другите приходи включват приходи от получен аванс преди 2015 г, по който сумата няма да се възстанови и поради прекратяване на дейност на дружеството предоставило аванса същата се отнася в 2016 като приходи от други продажби – общо приходи за 444089,67 лв.

Приходи за бъдещи периоди

През 2016 година са приключени като текущ приход, отчетените приходи за бъдещи периоди със салдо от 2014 година, в размер на 260 700.00 лв.

Разходи

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

Разходите за материали през 2016 г. включват гориво и други свързани с експлоатацията на транспортните средства – 1999596,62 лв.

Разходите за външни услуги за 2016 г. се формират основно от застраховки на транспортни средства, наем на складова база, консултантски и други услуги – 767886,61 лв.

Средният списъчен брой на персонала по категории за 2016 г. е 32: 1 ръководител, 5 приложни специалисти, 5помощен административен пресонал 21 оператори на машини /шофьори/.

В разходите за заплати през 2016 г. – 164441,39 лв. не е включена провизията за неизползван отпуск и няма провизии за социални осигуровки и обезщетения.

Начислените разходи за социални осигуровки са за 40375,71 лв.

Възнагражденията на административният персонал са в размер на 5404лв.

Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции, и други – общо 197 хил.лв..

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива. Общо финансовите приходи са за 3 хил.лв.

Финансово състояние

През текущата година Дружеството е влошило финансовото си състояние.

показатели	2016 год.	2015 год.
Норма на финансова възвръщаемост	-4,83%	36,72%
Обща ликвидност	2,94	0,75
Абсолютна ликвидност	0,03	0,11
Рентабилност на капитала	-0,79%	8,76%
Обща рентабилност	-0,25%	10,60%
Рентабилност на собствеността	-4,83%	36,72%

Поради високата конкуренция през годината Дружеството има продажби на загуба, които са причина приключване годината на загуба.

Дружеството намаля собствения си капитал от 956 хил. лв. през предходната година на 911 хил.лв. за текущата година.

Независимо от съществената несигурност за спазване на принципа на действащо предприятие, ръководството на Дружеството счита, че ще положи всички усилия за стабилизиране на финансовото си състояние за да продължи да работи в обоздримо бъдеще като действащо предприятие.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% и за отчетния период е начислен 20853,33 лв. върху данъчната печалба от 211649,84 лв.

Няма начислени активи и пасиви по отсрочени данъци.

Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство.

Няма текущи и отсрочени данъци, отразени директно в собствения капитал.

Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

През 2016 г не са разпределяни дивиденди

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

Към 31.12.2016 г Дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	Тип взаимоотношение/контрол
Иван Пашев	ЕООД ВАНЕТИ ТРАНС

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица.

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден Разчет
ПРЕФАКТУРИРАНЕ			0,00

През 2016 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени и които да са извън обичайната дейност.

Условни задължения

НЯМА

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

НЯМА

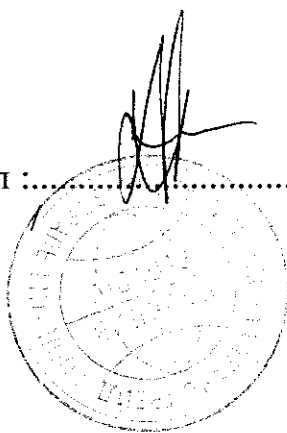
Други оповестявания

НЯМА

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :



Съставител :

