I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ПЛАНОВА СЕЕ ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Агенцията по вписванията под входящ номер: 20110701151051/01.07.2011 г.

Предприятието е със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. ДИМИТЪР ПЕТКОВ No 69, ет. 2, ОФИС 9

Адресът за кореспонденция е: гр. София, ул. ДИМИТЪР ПЕТКОВ No 69, ет. 2, ОФИС 9.

През отчетната 2015 г. се управлява и се представлява от Радослав Лозанов Милев.

2. КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на дружеството е 30 000 (тридесет хиляди) лева.
Капиталът на дружеството е разпределен както следва:
- Планова Холдинг Лимитед, Чуждестранно юридическо лице, държава: ХОНКОНГ, 20 000 (двадесет хиляди) лева.
- Радослав Лозанов Милев, 10 000 (десет хиляди) лева.

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: търговия и сервизно обслужване на оборудване за търговски обекти; предоставяне на услуги свързани с разработване на маркетингови концепции, дизайн и изготвяне на анализи свързани с оборудването и продажбата на продукти в търговски обекти, както и всяка друга стопанска дейност, която не е изрично забранена от закона.
Основният предмет на дейност е: Търговия на едро с оборудване за търговски обекти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на **ПЛАНОВА СЕЕ ООД** са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2015 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR - 1.95583
USD - 1.79007

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Нематериални активи

1.1.1. Като дълготрайни нематериални активи в ПЛАНОВА СЕЕ ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.
Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

1.2. Дълготрайни материални активи

1.2.1. Като дълготрайни материални активи в ПЛАНОВА СЕЕ ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.
Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

1.2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.
Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.2.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е:

а) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват паричните средства, които предприятието притежава в брой и/или разплащателни сметки в банки.

5. Данъци от печалбата

Отчитането на Данъкът върху печалбата се извършва съгласно НСС12. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

6. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:
Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

7. Лизинг

7.1. ***Активи по финансовообвързани договори***

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.
В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

9. Приходи

Основният източник на приходи за ПЛАНОВА СЕЕ ООД е Приходът от продажбата на стоки и услуги от основната дейност на Дружеството.

Приходът от продажбата на стоки и услуги се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход Фпреди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

10. Разходи

Разходите за дейността се отчитат текущо по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които ПЛАНОВА СЕЕ ООД отчита и са свързани с обичайната дейност.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.

11. Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците на капитала, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Бележките.

12. Финансови инструменти

12.1. Финансови активи

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи, създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги, и за които Дружеството няма намерение да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще.

Кредитите и вземанията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото вложение или на подлежащото на получаване възнаграждение и разходите по извършването на сделката.

12.2. Финансови пасиви

Кредити и задължения са финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги, и за които Дружеството няма намерение да бъдат реализирани незабавно или в близко бъдеще.

Кредитите и задълженията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение и разходите по извършването на сделката.

13. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в ПЛАНОВА СЕЕ ООД се извършва към последното число на месеца.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

14. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

15. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Отчитат се съгласно регламента на НСС 10 /Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Сгради	25	25
Машини, Производствено оборудване и апаратура	3	3
Транспортни средства	10	10
Компютри	2	2
Други	7	7

1.2. Балансова стойност на дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи	*Балансова стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Транспортни средства	68	22
Компютри	4	5
Офис обзавеждане	4	3
Общо отчетна стойност:	**76**	**30**

2. Материални запаси

Стоково-материални запаси	*Към 31 Декември (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Продукция и стоки	69	51
В т.ч. стоки	*69*	*51*
Общо отчетна стойност:	**69**	**51**

3. Търговски и други вземания

Вземания	*2015 г.*	*2014 г.*
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Сума на вземането (хил.лв.):*
Вземания от клиенти и доставчици	729	283
Други вземания, в т.ч.:	46	29
- търговски гаранции	*15*	*0*
- ДДС за възстановяване	*31*	*29*
Нетен размер на вземанията:	**775**	**312**

4. Пари и парични еквиваленти

4.1.Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2015 г.	*2014 г.*
Парични средства в брой:	1	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	450	209
Общо:	**451**	**210**

5. Данъци от печалбата

5.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Облагаема печалба	383	251
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	39	25

6. Доходи на персонала

Наети лица на трудов договор - 6

Наети лица на договор за управление и контрол - 1

6.1. Краткосрочни доходи на персонала

6.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Възнаграждения	215	198
Осигуровки	26	21
Общо:	**241**	**219**

7. Лизинг

ПЛАНОВА СЕЕ ООД има сключени договори за финансов лизинг – финансово, обвързани за придобиване на транспортни средства.

7.1. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	Към 31.12.2015 г.	*Към 31.12.2014 г.*
По финансов лизинг	59	24
Всичко задължения по лизингови договори:	**59**	**24**

7.2. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
В началото на периода	3	5
Възникнали през периода	4	0
В края на периода	**5**	**3**

8. Търговски и други задължения

Задължения	*2015 г.*	*2014 г.*
	Сума на задължението (хил.лв.):	*Сума на задължението (хил.лв.):*
Задължения към доставчици	436	218
Задължения по финансов лизинг	59	24
Други задължения	0	2
Данъчни задължения	52	10
Получени аванси	41	47
Всичко сума на задълженията	**588**	**301**

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Приходи от продажби на стоки	2232	1977
Приходи от извършването на услуги	193	102
Други приходи	5	3
Финансови приходи от лихви	2	2
Обща сума на приходите:	**2432**	**2084**

9.2. Приходи за бъдещи периоди:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Нефинансови приходи за бъдещи периоди	141	0
Обща сума на приходите:	**141**	**0**

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Разходи за материали	20	19
Разходи за услуги	304	221
Разходи за персонала	241	219
Разходи за амортизации	16	14
Други разходи	1450	1321
Общо оперативни разходи:	**2031**	**1794**

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
ГСМ	10	9
Канцеларски материали	1	3
Материали до 700 лева	3	4
Ел.енергия	1	1
Други	5	2
Общо разходи за материали	**20**	**19**

10.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Наеми	11	11
Такси	5	7
Телефон и интернет	4	5
Проектанска услуга	0	38
Счетоводни услуги	14	11
Консултантски услуги	56	0
Транспортни и куриерски услуги	124	125
Застраховки	2	4
По договор с подизпълнител	88	0
- в т.ч. със строителни фирми	67	0
Други услуги	0	20
Общо разходи за външни услуги	**304**	**221**

10.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Възнаграждения	215	198
Осигуровки	26	21
- в т.ч. Свързани с пенсии	*18*	*16*
Общо разходи за персонала	**241**	**219**

10.1.4. Други разходи

Други разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Балансова стойност на продадени активи - стоки	1425	1305
Разходи за командировка	16	14
Други	9	2
Други разходи	**1450**	**1321**

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Разходи за лихви	2	3
Разходи по валутни операции	13	8
Разходи за банкови такси	3	3
Общо финансови разходи:	**18**	**14**

10.3. Същност на разходите за бъдещи периоди

Вид разход	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	*2014 г.*
Лихви по лизингови договори	5	3
Застраховки	2	0
Общо финансови разходи:	**7**	**3**

11. Свързани лица

Дружеството обявява сделки със свързани лица.

1. Общ размер на счетоводните приходи за 2015г. от взаимоотношения със свързани лица – 744 хил.лв.
2. Общ размер на счетоводните разходи за 2015г. от взаимоотношения със свързани лица – 140 хил.лв.
3. Вземания от свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември 2015г. - 123 хил.лв.
4. Задължения към свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември 2015г. – 61 хил.лв.

12. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Финансовият отчет е изготвен към 31.12.2015 г.

Дата на съставяне: 04.03.2016 г.

Съставител:.....
Елица Николова

Ръководител: .....
Радослав Минев
(име и фамилия, печат на предприятието)