за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

на фирма ВАКЛАЙ ЕООД

Баланс

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV:**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи			- неразпределена печалба	37	37
- сгради			- непокрита загуба	(6)	(6)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура					
3. Съоръжения и други			**Общо за група V:**	31	31
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**		
Общо за група II:			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	36	36
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
{T0|0|21_1]			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:			до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	3	3
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година	3	3
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:	2	1
Общо за група II:			до 1 година	2	1
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:		1
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		1
- в брой	38	38	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1			
Общо за група IV:	39	39	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	3	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	39	39	до 1 година	3	3
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	39	39	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	39	39

Дата: 19.01.2017

Съставител:

Ръководител: ДАНИЕЛ ДАМЯНОВ ДАМЯНОВ

ВАКЛАЙ ЕООД
СОФИЯ

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016
на фирма ВАКЛАЙ ЕООД

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща	Предходн		Текуща	Предходн
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**56**	**53**
2. Разходи за суровини, материали и	**27**	**26**	а) продукция		
а) суровини и материали	12	11	б) стоки		
б) външни услуги	15	15	в) услуги	56	53
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**29**	**27**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	24	23	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	4	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**56**	**53**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:			7. Други лихви и финансови приходи, в		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с фи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**56**	**53**	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)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутн			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**56**	**53**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност					
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	56	53			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)					
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	56	53	**Всичко (Общо приходи+11)**	56	53

Дата: 19.01.2017
Съставител:

Ръководител: ДАНИЕЛ ДАМЯНОВ ДАМЯНОВ

ВАКЛАЙ ЕООД
СОФИЯ

Отчет за собствения капитал

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016
на фирма ВАКЛАЙ ЕООД

Сума (хил.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							37	(6)		36
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							37	(6)		36
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							37	(6)		36

Дата: 19.01.2017
Съставител:

Ръководител: ДАНИЕЛ ДАМЯНОВ ДАМЯНОВ

Отчет за паричния поток

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016
на фирма ВАКЛАЙ ЕООД

Сума (хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	67	39	28	64	37	27
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		28	(28)		29	(29)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	67	67		64	66	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	67	67		64	66	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			39			41
Е. Парични средства в края на периода			39			39

Дата: 19.01.2017
Съставител:

Ръководител: ДАНИЕЛ ДАМЯНОВ ДАМЯНОВ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА " ВАКЛАЙ" ЕООД
2016 год.

1.База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лв. Финансовото състояние на предприятието е представено честно и достоверно, като отразява резултатите от осъществяваната дейност. Активите и пасивите в баланса са представени по тяхната историческа цена.

2. Отчетна валута

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12. на съответната година те се представят по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

3. Приходи

Входящите брутни потоци от стопански ползи, възникващи в хода на обичайната дейност се оценяват по справедлива стойност.

Приходите, които се реализират са: Приходи от продажба на стоки; Приходи от продажба на услуги; Други приходи, произтичащи от продажба на материални запаси и дълготрайни активи.

4. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики от валутни операции.

Разходите за лихви се признават в периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия лихвен процент.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като други разходи за финансовата дейност.

5. Дълготрайни материални и нематериални активи

Първоначалната оценка /цена на придобиване/ на активите включва покупната цена, платените мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за въвеждането на дълготрайния актив в експлоатация

В счетоводния баланс Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 /седемстотин/ лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

6. Материални запаси

Материалните запаси на Предприятието се състоят от закупени и предназначени за продажба стоки, готовият продукт произведен и предназначен за продажба.

- *Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба* – заприхождават се при покупката по историческа цена – доставна стойност , включваща покупната цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци, разходите по доставката.

7. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми,т.е краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност към момента на тяхното възникване. Вземанията в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31 декември на текущата година и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

08. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, наличности в банкови сметки и направените депозити в ролята им на блокирани парични средства.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване.

09. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева 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. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31 декември на текущата година.

Задълженията към персонала **включват**: задълженията за заплата, неизплатени към края на отчетния период

Задълженията към осигурителни предприятия представляват неизплатените вноски за социално осигуряване, здравно осигуряване, осигуряване за безработица.

Данъчни задължения в края на отчетния период са не извършените плащания за данъци по силата на националното данъчно законодателство.

Те биват: задължения за данъци върху дохода на персонала; задължения по начислени, но не изплатени алтернативни данъци съгласно ЗКПО ; данъчни временни разлики за данъци от печалбата, данъчно призната амортизация и актюерски доклад.

10. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност

на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

11. Финансов резултат

Представен е като :

- неразпределена печалба
- непокрита загуба
- балансова печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци

12 . Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Гл. счетоводител:

управител:

