Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ИХТИО 2008 ООД ПЕЩЕРА, УЛ."НИКОЛА ДОНСКИ" №10 ЕИК 200025183
Към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
програ. продукти и др. подобни			**III. Резерв от последващи оценки**		
2.Аванси за нетекущи активи			**IV. Резерви**		
Общо за група I:	0	0	1. Законови резерви		
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи	10	10	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
2. Сгради	265	219	4. Други резерви		
3. Машини, оборудване и апаратура	19	26	**Общо за група IV:**	0	0
4. Съоръжения		1	**V. Натрупана печалба (загуба) от м.г., в т.ч.**		
5. Други			неразпределена печалба	27	24
6. Аванси и ДМА в процес на изграждане	1	1	непокрита загуба		
Общо за група II:	295	257	**Общо за група V:**	27	24
III. Дългосрочни финансови активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	9	3
1. Акции и дялове в пр. от групата			**Общо за раздел А:**	41	32
2. Предоставени заеми на пр. групата					
3. Акции и дялове в асоциирани и см.пр.			**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени заеми на асоц. и см. пр.			1. Провизии за пенсии и други подобни		
5. Дългосрочни инвестиции			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
6. Други заеми			отсрочени данъци		
7. Изкупени собствени акции			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	0	0	**Общо за раздел Б:**	0	0
IV. Отсрочени данъци					
Общо за раздел Б:	295	257			
В. Текущи активи			**В. Задължения**		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предпр.	62	36
1. Суровини и материали	22	7	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година	62	36
3. Продукция	39	32	2. Получени аванси, в т.ч.		
4. Стоки			до 1 година		
5. Предоставени аванси	4		над 1 година		
Общо за група I:	65	39	3. Задължения към доставчици		3
II. Вземания			до 1 година		3
1. От клиенти и доставчици, в т.ч.	4		над 1 година		
над 1 година			4. Задължения по полици, в т.ч.:		
2. От предприятия от групата, в т.ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. От асоциирани и смес. предпр.			5. Задължения към предпр. от групата, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към асоц. и смес. пр., в т.ч.:		
Общо за група II:	4	0	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове на пр. от група			7. Задължения към персонала, в т.ч.:		
2. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			8. Осигурителни задължения, в т.ч.:		
в брой	2	1	до 1 година		
в безрочни сметки	2		над 1 година		
Общо за група IV:	4	1	9. Данъчни задължения, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за раздел В:	73	40	над 1 година		
			10. Други задължения, в т.ч.	163	113
			до 1 година		
			над 1 година	163	113
			Общо за раздел В, в т.ч.	225	152
			до 1 година	0	3
			над 1 година	225	149
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**	102	113
			финансирания	102	113
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	368	297	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	368	297

Дата на съставяне: 31.01.2016г. Съставител: МАРИЯ ДИМОВА Ръководител: ЕЛЕНА ДЖУРКОВА

ИХТИО 2008 ООД ПЕЩЕРА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ИХТИО 2008 ООД ПЕЩЕРА, УЛ."НИКОЛА ДОНСКИ" №10 ЕИК 200025183 към 31.12. 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено про-во			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	42	38
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	36	42	а) продукция	24	20
а) суровини и материали	32	40	б) стоки		
б) външни услуги	4	2	в) услуги	18	18
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	8	6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	7	11
а) разходи за възнаграждения	7	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч:	25	19
- осигуровки, свързани с пенсии	1	1	- приходи от финансирания	15	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	18	13	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	74	68
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	18	13	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	18	13	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:		2	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) баланс. стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	62	63	в) положителни разлики от валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от вал.курсове					
7. Разходи за лихви и други финанс. р-ди:	3	2			
а) разходи, свързани с предпр. от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	2			
8. Печалба от обичайна дейност	9	3	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9);	65	65	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	74	68
10. Счетов. Печалба	9	3	10. Счетов. загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернат.на корп.					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	9	3	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	74	68	***Всичко (Общо приходи + 11)***	74	68

Дата: 31.01.2016г.

Съставител: ..... МАРИЯ ДИМОВА

Ръководител: ..... ЕЛЕНА ДЖУРКОВА

ИХТИО 2008 ООД * ПЕЩЕРА *

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод към 31.12.2015 г.

на ИХТИО 2008 ООД ПЕЩЕРА, УЛ."НИКОЛА ДОНСКИ" №10 ЕИК 200025183

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търг. контрагенти	49	134	-85	45	68	-23
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	71	10	61	11	9	2
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		7	-7		7	-7
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	-3		2	-2
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност	13	2	11	6	2	4
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	133	156	-23	62	88	-26
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомб= - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц= дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получ. или предост. заеми	67	41	26	24	2	22
Парични потоци от лихви, комис., дивид. и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	67	41	26	24	2	22
Г. Изменение на паричните с-ва през периода (А+Б+В)	200	197	3	86	90	-4
Д. Парични средства в началото на периода			1			5
Е. Парични средства в края на периода			4			1

Дата: 31.01.2016Г.

Съставител: МАРИЯ ДИМОВА
(име, фамилия и подпис)

Ръководител: ЕЛЕНА ДЖУРКОВА
(име, фамилия, подпис)

ИХТИО 2008 ООД * ПЕЩЕРА *

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИХТИО 2008 ООД ЕИК 200025183

за 2015 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							27			32
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										9	9
7. Разпределения 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							27		9	41
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5							27		9	41

Дата на съставяне: 31.01.2016г

Съставител: .....
Мария Димова

ИХТИО 2008 ООД ПЕЩЕРА

Ръководител: .....
ЕЛЕНА ДЖУРКОВА

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2015 г.

на ИХТИО 2008 ООД ПЕЩЕРА, УЛ."НИКОЛА ДОНСКИ" №10 ЕИК 200025183

Приложение № 5 към СС 1

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоц. ст-ст (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. амортиз. в края на периода (11+12-13)	Бал.ст-ст в края на периода (7 - 14)
	в нач. на пер.	пост. през пер.	излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление		в нач. на пер.	нач. през пер.	отп. през пер.	в кр.на пер. (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна д-ст				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Аванси и НМДА в изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. ДМА															
1. Земи и сгради, в т.ч.	253	56		309			309	24	10		34			34	275
земи	10			10			10	0			0			0	10
сгради	243	56		299			299	24	10		34			34	265
2.Машини, оборудване	31			31			31	5	7		12			12	19
3. Съоръжения	2			2			2	1	1		2			2	0
4. Аванси и ДМА в изграждане	1			1			1				0			0	1
Обща сума II:	**287**	**56**	**0**	**343**	**0**	**0**	**343**	**30**	**18**	**0**	**48**	**0**	**0**	**48**	**295**

(хил. лв.)

а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни фин. актививи															
1. Акции и дялове в пр. от група				0			0				0			0	0
2. Заеми на предпр. от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предпр.				0			0				0			0	0
4. Заеми на асоц. и смес. пр.				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	287	56	0	343	0	0	343	30	18	0	48	0	0	48	295

31.01.2016 г.

Съставител: Мария Димова

Ръководител: Елена Джуркова

ИХТИО 2008 ООД * ПЕЩЕРА *

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2015 г.
на ИХТИО 2008 ООД гр. Пещера, ул. "Никола Донски" №10, ЕИК 200025183

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано в Агенция по вписванията с Удостоверение № 20080211114343 от 11.02.2008г. Капиталът е 100 % частен.

Предметът на дейност на дружеството е " Рибовъдство".

Средно списъчния състав на персонала за годината е 1 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от Общото събрание на 05.02.2016 г. Решението е протоколирано с протокол №01/05.02.2016 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2015 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП) действащи в България.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходия период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило размера на приходите и разходите си през 2015 г. спрямо 2014 г. и е увеличило задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2013г.Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите и през 2016г. и намаляване на разходите.На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.
- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на тримесечен период.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.
- Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база материални разходи по изделия.
- Административните и търговски разходи се отнасят месечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.
- Незавършеното производство се оценява към 31.12. по себестойност.
- Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4.3. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв. Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- 30 %
Транспортни средства	- 25 %
Стопански инвентар	- 15 %

4.4. Нематериални активи- дружеството не притежава нематериалени активи

4.5. Отчитане на инвестиционните имоти – не отчита.

4.6. Отчитане на селскостопанска продукция (ССП) и биологични активи

Предприятието извършва следната селскостопанска дейност: рибовъдство.

Приложен е подхода на СС 41 за отчитане на ССП т.е. тя се заприхождава по справедливата й стойност. Наличната към 31.12. ССП се отчита по цени, не по-високи от нетната реализируема стойност.

4.7. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия -няма

4.8. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция и услуги.

- приходи от продажба на продукция – признават се на датата на предаването на продукцията на клиента.

- приходи от продажба на услуги .

4.9. **Отчитане на финансиранията –** дружеството отчета финансиране за ДМА

4.10. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.11. Обезценка на вземанията –дружеството не обезценява вземанията.

4.12. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика - няма

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. НМДА

5.3. ДМА

5.4. Дългосрочни финансови активи

5.5. Отсрочени данъци

Дружеството не отчита отсрочени данъци.

5.6. Стоково-материални запаси

- Към датата на отчета не съществуват разлики между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси:

Вид материален запас	Балансова с-ст	Пазарна с-ст	разлика
Материали	22 хил.лв	22 хил.лв	0
Продукция	39 хил.лв	39 хил.лв	0
Стоки	0	0	0

5.7. Вземания, в т. ч. над 1 година – 0 хил.лв от клиенти.

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1,95583 лв. за евро.

5.9. Разходи за бъдещи периоди – няма.

5.10. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.11. Резерви от последващи оценки:

5.12 Резерви – в това перо на баланса не фигурират резерви.

5.13. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 27 хил.лв.

5.14. Текущ а печалба (загуба)

Резултатът от 2015г. е 9 хил.лв.печалба след облагане с данъци.

5.15. Провизии

5.16. Задължения

Вид задължение	Общо Хил.лв.	*в т.ч. над 1 година*	*Изиск. след повече от 5 години*	*Задължения с обезпечения*
Заеми към финансови предпр.	62 14	62		
Аванси от клиенти				
Задължения към доставчици				
Задължения към предпр. от групата				
Задължения към персонала				
Задължения за осигуровки				
Данъчни задължения				
Други задължения	163 125	163		
	225 225			

Към данъчните задължения са включени следните пера:

- Корпоративен данък към 31.12.2015г. - 0 х.лв.

Към другите задължения са включени следните елементи:

- Задължения по допълнително внесени вноски от съдружник - .
- Задължения към кредитори - 163 хил.лв.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финасирания

5.18. Условни пасиви – дружеството не отчита условени пасиви.

5.19. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- балансова стойност на продадените активи - 0 лв.
- разходи за провизии - 0 лв.
- брак на активи - 0 лв.

- непризнат данъчен кредит по ЗДДС - 0 лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват: заплата и осигуровки м.12.12 г.- 0 хил. лв.

5.20. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на продукция	24 хил.лв.	
От увеличение на запасите от прод/я и незав.пр/во	7 хил.лв.	
От наеми	18 хил.лв.	
общо	49 хил.лв.	

Към другите приходи са включени следните видове приходи:

приходи от финансиране	15 хил.лв.	
от излишъци на материали		
от оценка на ССП		
общо	15 хил.лв.	

5.21. Относно начислените данъци

Не са отчетени активи по отсрочени данъци.

VI.Свързани лица

1. Консолидиране на отчети

ГФО на ИХТИО 2008 ООД не участва в консолидирани ГФО на други предприятия.

VII. Дивиденти - не са начислени дивиденти.

VIII. Показатели за финансов анализ

IX. Събития, настъпили след датата на баланса- нама такива.

Дата 31.01.2016г. Съставител:.....
/ Мария Димова/

Гр. Пещера Ръководител:.....
/ Елена Джуркова /

ИХТИО 2008 ООД * ПЕЩЕРА *