СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МОДУЛ ЕООД
КЪМ 31.12.2016 Г.

ЕИК 103846775 в хиляди лева

+	актив раздели.групи.статии	сума тек.година	пасив раздели.групи.статии	сума тек.година
	Б.Нетекущи(дълготрайни)активи		I.Записан капитал	5
			3.Резерв съгласно учредителен акт	
	Общо за група I:		4.Други резерви	323
	II.Дълготрайни материални активи		Общо за група IV:	323
	1.Земи и сгради, в т.ч.:	700		
	а) земи	655	V.Натрупана печалба(загуба)	
	б) сгради	45	от минали години, в т.ч. :	2391
			а) неразпределена печалба	2391
	2.Машини,производствено оборудване	42	б) непокрита загуба	
	и апаратура			
	3.Съоръжения и други	3821	Общо за група V :	2391
	4.Предоставени аванси и дълготр.матер.			
	активи в процес на изграждане		VI.Текуща печалба(загуба)	1886
	Общо за група II:	4563	Общо за раздел А:	4605
	4.Предоставени заеми , свързани			
	асоциирани и смесени предприятия		Общо за раздел Б:	
	5.Дългосрочни инвестиции			
			до 1 година	
	Общо за група III:		над 1 година	
			2.Задължения към финансови предприятия	
	IV.Отсрочени данъци		в т.ч. :	1000
			до 1 година	
	Общо за раздел Б :	4563	над 1 година	1000
	1.Суровини и материали	27	4.Задължения към доставчици в т.ч.:	94
	2.Незавършено производство		до 1 година	94
	4.Предоставени аванси		над 1 година	
			6.Задължения към предприятия	
	Общо за група I.	27	от група, в т.ч.:	
			до 1 година	

	1.Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	866	7.Задължения,свързани с асоциирани	
	3.Вземания,свързани с асоциирани и		8.Други задължения в т.ч.	105
	смесени предприятия в т.ч.:		до 1 година	105
	4.Други вземания в т.ч.:	203	а) към персонала в т.ч.:	
	над 1 година		до 1 година	33
			над 1 година	
	Общо за група II:	1069	б) осигурителни задължения в т.ч.:	
			до 1 година	13
	2.Изкупени собствени акции		до 1 година	35
	3.Други инвестиции			
			Общо за раздел В , в т.ч.	1199
	Общо за група III:		до 1 година	199
			над 1 година	1000
	IV.Парични средства в т.ч.:	145		
	а) в брой	59	Г.Финансирания и приходи за	
	б) в безсрочни сметки(депозити)	86	бъдещи периоди в т.ч.:	
			а) финансирания	
	Общо за група IV:	145	б) приходи за бъдещи периоди	
	Общо за раздел В :	1241		
	Г.Разходи за бъдещи периоди			
	СУМА НА АКТИВА(А+Б+В+Г)	5804	СУМА НА ПАСИВА(А+Б+В+Г)	5804

СЪСТАВИТЕЛ: /подпис/ **УПРАВИТЕЛ:** /подпис/

ССА „Цанева-Дончев" ЕООД
Съставител на ФО
Адриана Цанева

ЦАНЕВА - ДОНЧЕ
ЕООД

МОДУЛ ВАРНА ЕООД

Заверил:

0215 Радка Георгиева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МОДУЛ ЕООД
за период
от 01.01.2016 до 31.12.2016

ЕИК 103846775 В ХИЛЯДИ ЛЕВА

+	наименование на разходите	сума тек.година	наименование на приходите	сума тек.година
	1.Намаление на запасите от продукция и		1.Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5286
	2.Разходи за суровини, материали		б) стоки	56
	външни услуги, в т.ч.:	1642	в) услуги	5230
	а) суровини и материали	527	2.Увеличение на запасите от продукция	
	б) външни услуги	1115	и незавършено производство	
	3.Разходи за персонала , в т.ч.:	512	3.Разходи за придобиване на	
	а) разходи за възнаграждения	434	активи по стопански начин	
	б) разходи за осигуровки , в т.ч.:	78	4.Други приходи, в т.ч.:	2556
	4.Разходи за амортизация/обезценка в т.ч	1355		
	а) разходи за амортизация и обезценка		Общо приходи от операт. дейност(1+2+3+4)	7842
	на ДМА и НМДА , в т.ч.:	1355		
	_ разходи за амортизация,	1355	5.Приходи от участия в дъщерни,асоциирани	
	5.Други разходи,в т.ч.:	2285	признати като нетекущи(дългосрочни)	
	а) балансова стойност на продадени активи	2264	активи, в.ч.:	
			а) приходи от предприятия от	
	Общо разходи за операт.дейност(1+2+3+4+5)	5794	б) полож.разлики от операции с фин.активи	
			в)полож.разлики от промяна вал.курсове	
	6.Разходи от обезценка на финансови активи,			
	включително инвестициите,признати като		Общо финансови приходи(5+6+7)	
	текущи (краткосрочни) активи, в	3		
	а)отриц.разлики от промяна на вал.курсове,	3		
	7.Разходи за лихви и други	52		
	Общо финансови разходи (6+7)	55		
	8.Печалба от обичайна дейност	2094	8.Загуба от обичайна дейност	
	9.Извънредни разходи		9.Извънредни приходи	101
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	5849	Общо приходи (	7943

	10.Счетоводна печалба	2094	10.Счетоводна загуба	
	11.Разходи за данъци от печалбата	208		
	13.Печалба (10 11 12)	1886	11.Загуба(10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	
	Всичко(Общо разходи +11+12+13)	7943	Всичко(Общо приходи + 11)	7943

СЪСТАВИТЕЛ: /подпис/ **УПРАВИТЕЛ:** /подпис/

ЗЗЛ „Цанева-Дончев" ЕООД
Съставител на ФО
Адриана Цанева

ЦАНЕВА - ДОНЧЕВ ЕООД

МОДУЛ ВАРНА ЕООД

Заверил:

0215 Радка Георгиева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

МОДУЛ ЕООД

за период 01.01.2016 Г.ДО 31.12.2016 г.

ЕИК 103846775 в хил.лв.

+	наименование на паричните потоци	текущи Постъпления	текущи плащания	текущ Нетен поток	предходни Постъпления	предходни плащания	предходен Нетен поток
	А.Парични потоци от основна дейност						
	1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9063	7700	1363	5864	5134	730
	2. Парични потоци, свърз. с краткоср. фин, активи, държани за търг.цел						
	3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		512	-512		578	-578
	4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други		54	-54		39	-39
	5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
	6. Плащания при разпределения на печалби						
	7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		287	-287		120	-120
	8. Други парични потоци от основна дейност		400	-400	54	519	-465
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9063	8953	110	5918	6390	-472
	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 под						
	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 собственици						
	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)	9063	8953	110	5918	6390	-472
	Д. Парични средства в началото на периода			35			507
	Е. Парични средства в края на периода			145			35

СЪСТАВИТЕЛ: /подпис/ **УПРАВИТЕЛ:** /подпис/

ССП „Цанева-Дончев" ЕООД
Съставител на ФО
Адриана Цанева

ЦАНЕВА - ДОНЧЕ
ЕООД

МОДУЛ ВАРНА ЕООД

Заверил:

0215 Рядка Георгиева
Регистриран одитор

Отчетна единица:

МОДУЛ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

103846775

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2016 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**61610**	**5**						**723**	**879**			**1 607**
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**61640**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**723**	**879**	**0**	**0**	**1 607**
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	-400	1 512	0	0	1 112
Увеличение	61651								1 512			1 512
Намаление	61652							-400				-400
Финансов резултат за текущия период	61660										1 886	1 886
Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	**61720**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**323**	**2 391**	**0**	**1 886**	**4 605**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	**61740**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**323**	**2 391**	**0**	**1 886**	**4 605**

Дата: 20/02/2017

Ръководител: Милен Радев Маринов

Съставител: Адриана Димитрова Цанева

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Адриана Димитрова Цанева

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

0878433687

(телефон)

Заверил:

0215 Радка Георгиева

Регистриран одитор

СОП „Цанева-Дончев" ЕООД

Съставител на ФО

Адриана Цанева

ЦАНЕВА - ДОНЧЕВ

ЕООД

МОДУЛ ЕООД ВАРНА

Приложение към годишния финансов отчет на " МОДУЛ " ЕООД гр. Варна за 2016 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„МОДУЛ" ЕООД е вписано в Търговсия Регистър с ЕИК 103846775 седалище и адрес на управление гр.Варна, ж.к. Чайка бл.16 вх.В ап.17 и е с основен капитал 5 000 лв.

Дружеството не е ограничено със срок.

1.1.Собственост и управление

Капиталът на дружеството е изцяло частна собственост. Едноличен собственик на капитала е Милен Радев Маринов.

Дружеството се управлява и представлява от Милен Радев Маринов.

1.2. Предмет на дейност

Дружеството е с основен предмет на дейност : Отдаване на автомобили под наем без водач.

Към момента на изготвяне на настоящия отчет предметът на дейност на дружеството не е променен.

1.3. Счетоводна политика

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството.

1.4. Годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2016 г. Включва:

- счетоводен баланс;
- отчет за приходите и разходите;
- отчет за паричния поток по прекия метод;
- отчет за собствения капитал;
- пояснителни приложения към годишния финансов отчет.

Всички оповестени данни са представени във финансовия отчет в хиляди лева.

1.5. Принципи

При изготвяне на своите отчети дружеството прилага посочените по-долу основни принципи.

Вярно и честно представяне и съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Честното представяне изисква вярно и достоверно представяне на ефектите от сделките, другите събития или условия, в съответствие с определенията и критериите за признаване на активи, пасиви, приходи и разходи и елементи на собствения капитал.

Пояснителните приложения към годишният финансов отчет на Дружеството са изготвени в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Действащо предприятие

Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база действащо предприятие, собствениците и управителният орган нямат намерение, нито необходимост да ликвидират дружеството или съществено да ограничат мащаба на неговите операции.

Текущо начисляване

Дружеството изготвя финансовият си отчет на база на текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовият отчети за периода, за който се отнасят.

Последователност на представянето и независимост

С оглед постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди, представянето и класификациите на статиите във финансовият отчет на Дружеството се запазват и в следващи отчетни периоди. Няма промени в прилаганата счетоводната политика от предходния отчетен период.

Изготвяне на финансовите си отчети Дружеството е подчинило на принципа на 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 съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Документалната обоснованост

Дружеството осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите, съгласно действащото законодателство.

Предпазливост

При оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат се прилага принципа на предпазливост.

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

Предимство на съдържанието пред формата

Сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

1.6 Инвентаризация

Инвентаризация в дружеството се извършва за всички активи и пасиви, както следва:

- за дълготрайни материални активи– към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети;
- за материални запаси – веднъж годишно към най-близка дата на съставяне на годишни финансови отчети, при смяна на материално отговорно лице и текущо по всяко време на финансовата година, съгласно утвърдена от ръководителя на

дружеството програма за ревизии на МОЛ от страна на звеното за вътрешен контрол;

- парични средства в брой – към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети и текущо при смяна на материално отговорно лице и текущо по всяко време на финансовата година, съгласно утвърдена от ръководителя на дружеството програма за ревизии на МОЛ от страна на звеното за вътрешен контрол ;
- парични средства в банкови сметки – чрез потвърждения от обслужващата банка;
- разчети с клиенти и доставчици – чрез потвърдителни писма;
- всички останали активи и пасиви – веднъж годишно към датата на съставяне на годишните финансови отчети.

2. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

2.1. Класификация

Дълготрайните материални активи на дружеството се класифицират в следните групи:

1. Машини и съоръжения;
2. Транспортни средства;
3. Стопанско оборудване.
4. Земи;
5. Сгради;
6. Компютри;
7. Програмни продукти.

2.2. Признаване

Всеки дълготраен материален актив се признава и отчита като такъв, ако отговаря на следните условия:

- отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- имат стойност на придобиване над 700лв.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойности на придобиване под праговете, посочени по-горе, се отчитат като текущи разходи.

2.3. Оценяване на дълготраен материален актив

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има 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.

2.4. Амортизации

Амортизирането на дълготрайните материални активи се осъществява съгласно СС 4 - Отчитане на амортизациите.

2.5. Амортизационен план – движение

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация. Амортизационната норма е определена като процентно съотношение между амортизируемата стойност, изразена в левове, и полезния живот на актива, изразен в години.

Годишните норми на амортизация на основните класове активи към 31 декември 2016 г. са както следва:

	Счетоводни	Данъчни
- машини и съоръжения	30 %	30 %
- транспортни средства	25 %	25 %
- стопански инвентар	15 %	15 %
- компютри и периферни устройства	50 %	50 %

3 . МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

3.1. Класификация

Към момента на изготвяне на Годишния финансов отчет дружеството разполага със следните видове материални запаси:

1. Горива.

3.2. Първоначално признаване

Извършва се по себестойност, която включва:

- ✓ разходи по закупуване – покупна цена;
- ✓ други разходи, направени във връзка с доставката.

3.3. Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

За отписване на стоково-материалните запаси при тяхната реализация или потребление се използва метода на средно-претеглена стойност, съгласно приложимите стандарти.

Инвентаризация на материалните запаси в дружеството се извършва съгласно Общите положения в счетоводните политики. При установяване на липси/излишъци, същите се отразяват в счетоводните регистри като разход, съответно приход.

В края на годината няма условия за бракуване и обезценка на материални запаси.

4. ТЕКУЩИ АКТИВИ

Вземания

Вземанията са записани по тяхната номинална стойност. Към датата на финансовия отчет няма направена обезценка на вземанията поради липса на условия за това.

Инвентаризация на вземанията в Дружеството се извършва съгласно Общите положения в счетоводните политики.

Вземанията на дружеството са класифицирани са като :

- Текущи вземания, включващи:
  - Вземания от клиенти;
  - Други вземания.

Всички вземания са признати и са включени в актива на баланса на дружеството.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по цена на придобиване.

Към датата на баланса паричните средства в чуждестранна валута се оценяват по обменния курс на Българска народна банка, а разликите до балансовата им стойност се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

За целите на съставяне на отчета на паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като пари в разплащателни сметки и пари в брой.

Инвентаризация на паричните средства в дружеството се извършва съгласно общите положения в счетоводните политики. При установяване на липси/излишъци, същите се отразяват в счетоводните регистри като разход, съответно приход.

5. ПАСИВИ

Пасив е съществуващо задължение на предприятието, което произтича от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Класификация

- задължения към финансови предприятия
- задължения към доставчици;
- задължения към персонал и задължения за осигурителни вноски;
- други задължения.

В баланса на дружеството са класифицирани като дългосрочни и краткосрочни според срока им на погасяване.

5.1.Текущи пасиви

Текущите задължения са отчетени по тяхната номинална стойност. Класифицирани са като задължения към свързани предприятия, задължения към доставчици, задължения към персонала и към осигурителни предприятия и други.

5.2. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Доходи на персонала

Доходите на персонала включват всички форми на възнаграждения, които са им предоставени в замяна на вложения от тях труд.

Признаване

Краткосрочните доходи на наети лица/ персонала се признават като разход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включва приблизителната оценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и на разходите за вноски за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми и съответно тези разходи са отразени в отчета за доходите.

5.3. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% .

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде

генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2016 г. е приложена ставката – 10%.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал (нетните активи) на дружеството представлява остатъчната стойност на активите след приспадане на всички пасиви.

Класификация

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- основен капитал;
- финансов резултат.
- Капитал неизискващ регистрация

6.1. Основен капитал

Основният капитал на дружеството в размер на 5 000 хил.лв. Записаният капитал на дружеството е изцяло внесен. Основния капитал е представен в отчета по номинал, съгласно съдебно решение за регистрация.

6.2. Финансов резултат

Финансовият резултат на дружеството се състои от:

- неразпределена печалба от минали години;
- непокрита загуба;
- текущ финансов резултат.

7. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

8. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

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 приходите и разходите и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови такси и комисионни.

9. Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след края на отчетния период, които предоставят допълнителна информация за състоянието на Компанията към датата на баланса (коригиращи събития) се отразяват във финансовите отчети.

Събитията могат да бъдат коригиращи и некоригиращи.

Събития след датата на баланса, които не са коригиращи, се оповестяват в бележките, когато са съществени.

Датата на баланса е 31 декември 2016 г.

10. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Отчет за приходити и разходите

10.1. Приходи

	31.12.2016
	BGN '000
Услуги - наем на автомобили	5230
Приходи от продажба на ДМА	2550
Други приходи	6
Общо	**7842**

Приходи от продажби от сделки със свързани лица не се отчитат през 2016 г.

10.2. Разходи

Разходите по икономически елементи са:

	31.12.2016
	BGN '000
Общо разходи, в т.ч.:	**3385**
Разходи за материали	527
Разходи за външни услуги	1115
Разходи за възнаграждения	434
Разходи за осигуровки	78
Разходи за амортизация	1355
Други разходи	21
Финансови разходи	55
Балансова стойност на продадени активи	2264

През 2016 г. средносписъчния персонал е 46 души.

10.3. Данъчно облагане

През 2015г. дружеството подлежи на данъчно облагане, съгласно разпоредбите на Закона за Корпоративното подоходно облагане. Приключва годината със счетоводна печалба в размер 1512 хил. лева.

10.4. Пари и парични средства

Дружеството разполага с налични пари в касата и по разплащателни сметки, както следва:

	31.12.2016 г.
	BGN '000
В брой	59
В разплащателни сметки	86

Към края на годината дружеството няма запорирани или блокирани банкови сметки.

Търговски задължения

	31.12.2016
	BGN '000
Задължения към доставчици	94

Задължения към свързани предприятия не се отчитат.

Събития след датата на съставяне на баланса не са настъпвали.

Финансовият отчет е приет и одобрен за публикуване на 08.03.2017 г.

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития, които предоставят допълнителна информация за състоянието на дружеството към датата на баланса.

ЦАНЕВА - ДОНЧЕВ ЕООД

Съставил:
ССП „ЦАНЕВА-ДОНЧЕВ"ЕООД
Адриана Цанева

Управител
"МОДУЛ" ЕООД
Милен Маринов

МОДУЛ ВАРНА ЕООД

Дата: 08.03.2017 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на " МОДУЛ " ЕООД гр. Варна за 2016 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„МОДУЛ" ЕООД е вписано в Търговсия Регистър с ЕИК 103846775 седалище и адрес на управление гр.Варна, ж.к. Чайка бл.16 вх.В ап.17 и е с основен капитал 5 000 лв.

Записаният капитал на дружеството е изцяло внесен. Основния капитал е представен в отчета по номинал, съгласно съдебно решение за регистрация.

Дружеството не е ограничено със срок. Няма клонове.

Капиталът на дружеството е изцяло частна собственост. Едноличен собственик на капитала е Милен Радев Маринов.

Дружеството се управлява и представлява от Милен Радев Маринов.

Основен предмет на дейност : Отдаване на автомобили под наем без водач.

Към момента на изготвяне на настоящия отчет предметът на дейност на дружеството не е променен.

Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база действащо предприятие, собственикът и управителният орган нямат намерение, нито необходимост да ликвидират дружеството или съществено да ограничат мащаба на неговите операции.

Дружеството изготвя финансовият си отчет на база на текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовият отчети за периода, за който се отнасят.

2. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО.

През 2016 г. Дружеството отчита счетоводна печалба 1886 хил.лева. Общият размер на нетните приходи от продажби възлиза на 5286 хил.лева и бележи ръст на увеличение спрямо 2015 г.- 26%. Увеличени са и приходите от продажба на ДМА – автомобили – за 2016 г. са 2550 хил.лева , а през 2015 г.са отчетени 749 хил.лева.

През 2016 г.общият размер на разходите отчетени по икономически елементи възлизат на 3530 хил.лева или със 191 хил.лева в повече от разходите отчетени през 2015 г.. Така например разходите за суровини и материали през 2016 г. са в размер на 526 хил.лв, а през 2015 г.са 299 хил.лева.

Чувствително са увеличени и разходите за външни услуги- от 957 хил.лева през 2015 г. на 1115 хил.лева през 2016 г.

В намаление са разходите за възнаграждения на персонала-при 490 хил.лева през 2015 г. разходите за трудови възнаграждения през 2016 г. е 434 хил.лева. Средно списъчният брой на наетия персонал през 2016 г. също е намалял -46 души, а през 2015 г е наброява 54 броя работници и служители.

През 2016 г. не са разпределяни дивиденти в полза на собственика на капитала.

През 2016 г. дружеството е заявило участие в Проект Развитие на човешките ресурси- BG05M9OP001-1.003-0234-Създаване на условия за дългосрочна и устойчива заетост в Модул ЕООД по ОП РЧР.

Представените в Пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31,12,2016 г дългосрочни задължения в размер на 1000 хил.лева са :

- Задължения по договор с Ратек ООД-500 хил.лв.за оборотни средства

- Задължения по договор с ИЗИ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД – 500 х.лв за оборотни средства.

На дружеството е отпуснат и Овърдрафт-800 хил.лева от Райфайзенбанк АД.

Задълженията към доставчиците се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на дружеството.

3. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГФО.

Не са отчетени събития след датата на съставяне на отчета.

Дружеството не притежава акции и не е изкупувало такива.

Годишният финансов отчет на „Модул" ЕООД гр.Варна за 2016 г.подлежи на задължителен финансов одит.

УПРАВИТЕЛ НА „МОДУЛ" ЕООД:.....

Милен Маринов

08.03.2017 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА НА „МОДУЛ"ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МОДУЛ"ЕООД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016г., отчета за приходите и разходите, отчета за паричните потоци и отчета за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на счетоводните политики и другите пояснителни приложения.

По наше мнение приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2016г., както и за финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и чл.29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздел от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители(Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит(ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него.

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази информация е в

съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин съдържа неправилно представяне. В случай, че на базата на работата, която сме извършили достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно представяне на тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности съгласно МОС, по отношение доклада за дейността ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно указанията на професионалната организация на дипломираните експерт счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители(ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формирането на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На база на извършените процедури, нашето становище е, че:

А) Информацията, включена в доклада за дейността за 2016г. съответства на финансовия отчет за тази година.

Б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне и оповестяване на този финансов отчет в съответствие с НСС и чл.29 от Закона за счетоводството, се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, както и изготвянето на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства. При изготвянето на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му или ако на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

Нашата цел е да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо от това дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад с нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със ЗНФО и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те (самостоятелно или като съвкупност) биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на финансовия отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на грешки или измами; разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, дължащо се на измама е по-висок от риска от съществено неправилно отчитане, дължащо се на грешка. Измамата може да включва тайни споразумения, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуда, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим подходящи за конкретните обстоятелства одиторски процедури, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Оценяваме уместността на използваната от ръководството счетоводна база на основата на предположението за действащо предприятие, като на база на получените одиторски доказателства достигаме до заключение дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако стигнем до заключение за наличие на съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет. В случай, че тези оповестявания във финансовия отчет са неадекватни, следва да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- Оценяваме цялостното представяне, структурата и съдържанието на финансовия отчет, включително оповестяванията. Оценяваме дали финансовият отчет представя достоверно основополагащите за него сделки и събития.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита, а така също и съществените констатации от отита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършения от нас одит.

Радка Георгиева

Регистриран одитор



21.06.2017г.

Варна, ул."Съборни" 19а