

БАЛАНС

на „Васил Михалев-2002“ ООД
към 31 Декември 2017 год.

АКТИВ

ПАСИВ

раздели, групи, статии	сума (млн. лев)		раздели, групи, статии	сума (млн. лев)	
	2017	2016		2017	2016
A. Записан, но невнесен капитал (общо)			A. Собствен капитал (общо)	358	345
B. Нетекущи активи (общо)	821	857	I. Записан капитал (общо)	150	150
I. Нематериални активи (общо)			II. Премии от смисени (общо)		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки (общо)		
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, софтуер, ...			IV. Резерви (общо)	195	178
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предост. аванси и немат. а-ви в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. Дълготрайни материални активи (общо)	819	855	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради (общо)			4. Други резерви	195	178
- в т.ч. земи			V. Натрупана печалба (загуба) от мн. години (общо)		
- в т.ч. сгради			- в т.ч. неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	1	- в т.ч. непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	816	854	VI. Текуща печалба (загуба)	13	17
4. Предост. аванси и матер. а-ви в процес на изграждане			B. Провизии и сходни задължения (общо)		
III. Дългосрочни финансови активи (общо)	2	2	1. Провизии за пенсия и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци (общо)		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- в т.ч. за оторочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2	3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предост. заеми на асоц. и смесени предприятия			B. Задължения (общо)	768	871
5. Дългосрочни инвестиции			- в т.ч. до една година (общо)	461	374
6. Други предоставени заеми			- в т.ч. над една година (общо)	307	497
7. Изкупени собствени акции (с номин. от-от)			1. Облигационни заеми (общо)		
IV. Оторочени данъци (общо)			- в т.ч. до една година		
V. Текущи активи (общо)	187	256	- в т.ч. над една година		
1. Материални запаси (общо)	23	28	2. Задължения към финансови предприятия (общо)	154	151
1. Суровини и материали	23	28	- в т.ч. до една година	154	130
2. Незавършено производство			- в т.ч. над една година		21
3. Продукция и стоки (общо)			3. Получени аванси (общо)		
- в т.ч. продукция			- в т.ч. до една година		
- в т.ч. стоки			- в т.ч. над една година		
4. Предоставени аванси			4. Задължения към доставчици (общо)	280	214
II. Вземания (общо)	119	167	- в т.ч. до една година	280	214
1. Вземания от клиенти и доставчици (общо)	114	167	- в т.ч. над една година		
- в т.ч. над една година	2	2	5. Задължения по полници (общо)		
2. Вземания от предприятия от група (общо)			- в т.ч. до една година		
- в т.ч. над една година			- в т.ч. над една година		
3. Вземания от асоц. и смесени предприятия (общо)			6. Задължения към предприятия от групата (общо)		
- в т.ч. над една година			- в т.ч. до една година		
4. Други вземания	5		- в т.ч. над една година		
- в т.ч. над една година			7. Задълж. към асоц. и смесени предприятия (общо)		
III. Инвестиции (общо)			- в т.ч. до една година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- в т.ч. над една година		
2. Изкупени собствени акции (с номин. от-от)			8. Други задължения (общо)	334	506
3. Други инвестиции			- в т.ч. до една година	27	30
IV. Парични средства (общо)	45	61	- в т.ч. над една година	307	476
- в т.ч. в брой	23	37	- в т.ч. към персонала	10	10
- в т.ч. по безсрочни сметки (депозити)	22	24	- в т.ч. до една година	10	10
G. Разходи за бъдещи периоди (общо)	118	103	- в т.ч. над една година		
			- в т.ч. осигурителни задължения	3	3
			- в т.ч. до една година	3	3
			- в т.ч. над една година		
			- в т.ч. данъчни задължения	2	3
			- в т.ч. до една година	2	3
			- в т.ч. над една година		
			G. Финансирания и приходи за бъд. периоди (общо)		
			- в т.ч. за финансирания		
			- в т.ч. приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+G)	1126	1216	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+G)	1126	1216

Дата на съставяне: 28.02.2018г.

Съставител: Тани Димитрова Димитрова -
Управител: Васил Георгиев Михалев



Отчет за Приходите и Разходите
на „Васил Михалев-2002” ООД гр.Бургас
за годината, приключваща на 31 Декември 2017 год.

наименование на разходите	сума (лв. лев)		наименование на приходите	сума (лв. лев)	
	2017	2016		2017	2016
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незав. произв.			1. Нетни приходи от продажби	1769	2197
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	1362	1423	а) в т.ч. на продукция		
а) в т.ч. за суровини и материали	698	703	б) в т.ч. на стоки		
б) в т.ч. за външни услуги	664	718	в) в т.ч. на услуги	1769	2197
3. Разходи за персонала	197	187	2. Увелич. на запасите от продукция и незав. произв.		
а) в т.ч. разходи за възнаграждения	166	159	3. Разходи за придобиване на а-ви по стопански начин		
б) в т.ч. разходи за осигуровки	31	28	4. Други приходи	306	4
- в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии			- в т.ч. приходи от финансови		
4. Разходи за амортизации и обезценка	75	132	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2075	2201
а) в т.ч. разходи за амортизации и обезценка на активи			5. Приходи от участия в предприятия		
- в т.ч. разходи за амортизации	75	132	- в т.ч. от предприятия в група		
- в т.ч. разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и засаи		
б) в т.ч. разходи от обезценка на текущи активи			- в т.ч. приходи от предприятия в група		
5. Други разходи	398	409	7. Други лихви и финансови приходи		
а) в т.ч. балансова стойност на продадените активи	7		а) в т.ч. приходи от предприятия в група		
б) в т.ч. провизии			б) в т.ч. положителни разлики от опер. с фин. активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2032	2151	в) в т.ч. от валутни разлики		
6. Разходи от обезценка на финансови активи	2	2	Общо финансови приходи (5+6+7)		
- в т.ч. от валутни разлики	2	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	26	28			
а) в т.ч. разходи, свързани с предприятия от група					
б) в т.ч. отрицателни разлики от опер. с фин. активи					
Общо финансови разходи (6+7)	28	30			
8. Печалба от обичайна дейност	15	20	8. Загуба от обичайна дейност		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	2060	2181	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	2075	2201
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	15	20	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	3	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния	-1				
13. Печалба (10-11-12)	13	17	11. Загуба (10+(редове 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (общо разходи +11+12+13)	2075	2201	ВСИЧКО (общо приходи +11)	2075	2201

Дата на съставяне: 28.02.2018г.

Съставител: Тая Димитрова Димитрова -

Управител: Васил Георгиев Михалев -



П р и л о ж е н и е

За оповестяване на счетоводната политика

за годината, приключваща на 31 декември 2017

1. Учредяване и регистрация. Правен статут.

Фирма "Васил Михалев - 2002" ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано през 2002 г. в Бургаски окръжен съд като приема активите и пасивите на ЕТ "Васил Михалев" (регистрирана през 1993г., занимаваща се с международен автомобилен транспорт).

Седалище и адрес на управление: гр.Бургас, ж.к. „Славейков“ бл. 71, вх.6, ет.1, ап.3.

През 2009г. е извършено преобразуване чрез вливане на „Танева транспорт“ ООД с Булстат 812210854.

„Васил Михалев - 2002“ ООД е 100 % частна фирма.

Орган на управление е общото събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от Управител.

Идентификационен код по Булсат: 102795908.

Основен предмет на дейност е: Товарен автомобилен транспорт.

2. База за изготвяне на годишния отчет за дейността.

Годишният отчет за дейността на „Васил Михалев - 2002“ ООД гр.Бургас е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

Годишният отчет е представен в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, като за дълготрайните активи, същата е модифицирана с преоценката по тяхната справедлива стойност.

3. Сравнителни данни и преизчисления

Дружеството само определя формата и съдържанието на счетоводните си отчети съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството. В тази връзка някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в

отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017 година, които са показани, като сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2016 година.

4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

При изготвянето на годишния финансов отчет за 2017 г. не са използвани приблизителни оценки и предположения

5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в левове. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на Българската Народна Банка към деня на възникване. Парични активи и пасиви, в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня и се преоценяват по заключителния курс към 31.12.2017 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат като финансови разходи или финансови приходи.

6. Управление на финансовите рискове.

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, недостатъчен паричен поток, обуславящ се от неплатежоспособността на клиентите.

7. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството ползва овърдрафт в размер на 145 х.лв. от УниКредит Булбанк АД – 45 х.лв. и ПроКредит банк България ЕАД – 100 х.лв., както и кредит в размер на 30 х.лв. отпуснат от УниКредит Булбанк АД, от който към края на 2017г. е останал за погасяване 9 х.лв.

8. Материални активи

Автомобили, машини и офис оборудване се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. През 2017 г. не е извършвана преоценка на значимите дълготрайни активи.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

9. Амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи е начислявана, като е прилаган линейния метод. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи. Годишните амортизационни норми са както следва:

Автомобили - 4,7 %

Компютри, софтуер – 50 %

Всички останали амортиз. активи - 15 %

10. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация.

11. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, която включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

Изписването на материалите е по метода на средно претеглена цена.

12. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалени със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудно събираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува достатъчна несигурност. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи. За 2017 година не е направена обезценка на вземанията от клиенти.

13. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци лихвите по получени кредити са включени като плащания към финансовата част.

14. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

15. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017г.

16. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Размерите на осигурителните вноски се приемат със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социално осигуряване.

17. Признаване на приходите и разходите

Приходите от услуги и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

18. Финансови разходи - приходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, лизинги, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

19. Данъчно облагане.

Корпоративният данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци. Текущият корпоративен данък се определя въз основа на облагаемата /данъчна/ печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите /възстановими/ данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми/ временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството за 2017г. е в размер на 10%.

20. Събития след датата на баланса.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Съставител:

Г.Димитрова/

Управител:

/В.Михаилев/

