

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КАТА ЕООД

31 декември 2016г.

ЕИК: 175091584

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	Текуща година 1	а	Текуща година 1
	Предходна година 2		Предходна година 2
Записан, но не внесен капитал		Собствен капитал	
Нетекущи (дълготрайни) активи		Записан капитал	5
Нематериални активи		Премии от емисии	
Продукти от развойна дейност		Резерв от последващи оценки	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		Резерви	
Търговска репутация		Законови резерви	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група:		Резерв съгласно учредителен акт	
Дълготрайни материални активи		Други резерви	
Земли и сгради, в т. ч.:	138	Общо за група:	
- Земи	1	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.:	
- Сгради	137	- неразпределена печалба	34
Машини, производствено оборудване и апаратура		- непокрита загуба	(58)
Транспортни средства		Общо за група:	(24)
Съоръжения и други		Текуща печалба (загуба)	4
Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.		Общо за раздел:	(15)
Общо за група:	138	Провизии и сходни задължения	
Дългосрочни финансови активи	145	Провизии за пенсии и други подобни задължения	
Акции и дялове в предприятия от група		Провизии за данъци, в т. ч.:	
Предоставени заеми на предприятия от група		- отсрочни данъци	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		Други провизии и сходни задължения	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени		Общо за раздел Б:	
Дългосрочни инвестиции		Задължения	
Други заеми		Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	
Изкупени собствени акции номинална стойност		до 1 година	
Общо за група:		над 1 година	
Отсрочени данъци		Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	
Общо за раздел:	138	до 1 година	
Текущи (краткотрайни) активи		над 1 година	
		Получени аванси, в т. ч.:	

a	1	2	a	1	2
Материални запаси			до 1 година		
Суrowини и материали			над 1 година		
Незавършено производство			Задължения към доставчици, в т. ч.:	4	4
Продукция и стоки, в т. ч.:			до 1 година	4	4
- продукция			над 1 година		
- стоки			Задължения по полици, в т. ч.:		
Предоставени аванси			до 1 година		
Общо за група:			над 1 година		
Вземания			Задължения към свързани лица, в т. ч.:		
Вземания от клиенти и доставчици			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Вземания от свързани лица			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия			над 1 година		
над 1 година			Други задължения, в т. ч.:	154	165
Други вземания		4	до 1 година		
над 1 година			над 1 година	154	165
Общо за група:		4	- към персонала, в т. ч.:		
Инвестиции			до 1 година		
Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
Изкупени собствени акции номинална стойност			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група:			над 1 година		
Парични средства, в т. ч.:	5	1	- данъчни задължения, в т. ч.:		
- в брой	5	1	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група:	5	1	Общо за раздел, в т. ч.:	158	169
Общо за раздел:	5	5	до 1 година	4	4
			над 1 година	154	165
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.			Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
- до 1 година			- финансирания		
- над 1 година			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	143	150	СУМА НА ПАСИВА	143	150

Дата на съставяне: 19.01.2017г.

Заверил: _____

Съставител: _____

Ръководител: _____
/Е. Симеонова/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ КАТА ЕООД

Приложение №2 към СС 1

на

към

31 декември 2016г.

ЕИН 175091584

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	11	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	0	0	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	0	0	в) услуги	11	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	7		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	11	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	7		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	7		- 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.:		1	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	0
а) балансова 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)	7	1	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)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	0	3			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	3			
8. Печалба от обичайна дейност	4		8. Загуба от обичайна дейност		4
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		13
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	7	4	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	11	13
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	4	9	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	4	9	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	11	13	Всичко (Общо приходи + 11)	11	13

Дата на съставяне: 19.01.2017г.

Заверил: _____

Съставител: _____

/Е. Симеонова/

Ръководител: _____



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

КАТА ЕООД

31 декември 2016г.

ЕИН 175091584

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащани я	нетен поток	постъпл.	плащани я	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	18		18	48	38	10
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		14	(14)		14	(14)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	18	14	4	48	52	(4)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	18	14	4	48	52	(4)
Д. Парични средства в началото на периода			1			5
Е. Парични средства в края на периода			5			1

Дата:

19.01.2017г.

Съставител:

/Е. Симеонова/

Ръководител:

/Георги Димитров/

Заверил:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КАТА ЕООД

31 декември 2016г.

ЕИН 175091584

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО
1. Салдо в началото на отчетния период	5							34	(58)		(19)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							34	(58)		(19)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличения --- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения --- намаления										4	4
Прехвърляне печалба от предходна година											
9. Последващи оценки на активи и пасиви --- увеличения --- намаления											
Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							34	(58)	4	(15)
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							34	(58)	4	(15)

Дата: 19.01.2017г.

Заверил:

Съставител:

/Е. Симеонова/

Ръководител:

/Георги Симитров/



КАТА ЕООД

ЕИК

175091584

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2016г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода (7 - 14)			
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				последваща оценка			преоцен. стойност (4+5-6)	увеличен			намален	преоцен. стойност (11+12-13)					
	възстановени		излезли		в края пер	намален	6		7	8	9			10		11	12	13
	1	2	3	4														
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.																		
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																		
Обща сума I:																		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи	1			1				1							1			
2. Сгради	164			164				164	20	7	27			27	137			
3. Машини, производствено оборудване и апаратура																		
4. Транспортни средства																		
5. Съоръжения и други																		
6. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.																		
Обща сума II:	165			165				165	20	7	27			27	138			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																		
1. Акции и дялове в предприятия от група																		
2. Предоставени заеми на предприятия от група																		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																		
5. Дългосрочни инвестиции																		
6. Други заеми																		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност																		
Обща сума III:																		
Обща сума IV:				165				165	20	7	27			27				
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):	165			165				165	20	7	27			27				
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																		

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата:.....

Съставил:.....

Представяващ:.....



**Приложение към ГФО за 2016 г. на
„КАТА“ ЕООД, с адрес: гр. Варна, ул. „Никола Вапцаров“ №5
ЕИН: 175091584**

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Сведения за учредяване и регистрация

Търговско дружество „КАТА“ ЕООД е учредено през 2003г.

Основният капитал на „КАТА“ ЕООД е в размер на 5000,00 лева, разпределен както следва:

1. „Принцес Яхтс България“ ЕООД – 100 %, равни на 5000 лв.

Дружеството има за предмет на дейност: туристически услуги след лиценз, външна и вътрешна търговия.

Описание на счетоводната политика на предприятието през 2016 г.

Годишен финансов отчет

Предприятието изготвя годишен баланс в двустранна форма, съгласно Приложение № 1 към СС 1 и Отчет за приходите и разходите в двустранна форма, съгласно Приложение № 3 към СС 1.

Отчетът за паричния поток се изготвя по прекия метод, съгласно Приложение № 1 към СС 7.

Отчетът за собствения капитал се изготвя, Приложение № 6 към СС 1.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

Дълготрайни активи и методи на амортизация

Като дълготрайни активи в предприятието се завеждат активите, които са със стойност на придобиване над 700 лв. ДМА се оценяват в ГФО по препоръчителния подход от СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последващата натрупана загуба от обезценка.

ДМА се амортизират по линейния метод на амортизация.

Материални запаси

Материалните запаси се заприхваждат при тяхното придобиване по доставна стойност, а при изразходването им се отписват по метода средно-претеглена стойност.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се осчетоводяват съгласно изискванията на СС 21.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута се изписват в левове при първоначалното счетоводно осчетоводяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по средно-претеглен курс, като средната стойност се преизчислява след всяко постъпление на валутата по валутната разплащателна сметка.

Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по курс на БНБ в края на всеки месец.

Признаване на приходите и разходите

Признаването на приходите се извършва в съответствие на СС 18 – Приходи.

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходите, отнасящи се за повече от един отчетен период. Такива са разходите за застраховки, когато са сключени през годината и обхващат следващата календарна година.

Събития настъпили след 31.12.2016г.:

За периода от 31.12.2016г. до 19.01.2017г. не са се случили непредвидими обстоятелства, които да доведат до корекции при съставянето на годишния финансов отчет.

Съставител:

Дата: 19.01.2017г.

Управител:

