арахна оод.....

Финансов отчет

за 2016 година

Град / село :	*Панагюрище*
ЕИК по БУЛСТАТ:	*112603295*
Наименование на предприятието:	*ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД*
Седалище и адрес на управление:	*ул.Хаджи Димитър 23*
Съставител:	*Ангелина Шентова*
Ръководител:	***Нено Калагларски***
Код по НКИД :	***4634***
Основна дейност за отчетната година:	***търговия на едро с напитки***
*Дата **към която** се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:*	***31-дек-2016***
*Дата **на която** е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:*	***30-яну-2017***

Съдържание:

Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за собствения капитал
Отчет за паричните потоци
Справка за нетекущите (дълготрайните)активи
Оповестяване на счетоводната политика и приложения
Протокол от събрание за приемане на отчета
ГФО-статистически формуляр
Годишна декларация

.....арахна оод

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2016 г.** ЕИК по БУЛСТАТ: 112603295

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (в хил.лв.)			Сума (в хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	2016	2015	а	2016	2015
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,	1	3	III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	**1**	**3**	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	18	18
3. Машини, производствено оборудване и	20	29	**Общо за група IV:**	**18**	**18**
5. Компютърни конфигурации	2		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	66	0
6.Офисоборудване и други активи	9	7	- неразпределена печалба	66	
Общо за група II:	**31**	**36**	- непокрита загуба		
III. Дългосрочни финансови активи			**Общо за група V:**	**66**	**0**
Общо за група III:	**0**	**0**	VI. Текуща печалба (загуба)	277	65
IV. Отсрочени данъци			**Общо за раздел А:**	**366**	**88**
Общо за раздел Б:	**32**	**39**	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
I. Материални запаси			В. Задължения		
1. Суровини и материали		23	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	173	215
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	764	673	до 1 година	173	215
- стоки	764	673	7. Други задължения, в. т. ч.:	850	864
Общо за група I:	**764**	**696**	до 1 година	36	104
II. Вземания			над 1 година	814	760
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	402	361	- към персонала, в т.ч.:	10	9
4. Други вземания, в т. ч.:	72	10	до 1 година	10	9
Общо за група II:	**474**	**371**	- осигурителни задължения, в т. ч.:	5	3
III. Инвестиции			до 1 година	5	3
Общо за група III:	**0**	**0**	- данъчни задължения, в т. ч.:	21	4
IV. Парични средства, в т. ч.:	119	62	до 1 година	21	4
- в брой	56	10	- други задължения, в т.ч.	814	848
- в безсрочни сметки (депозити)	63	52	до 1 година		88
Общо за група IV:	**119**	**62**	над 1 година	814	760
Общо за раздел В:	**1357**	**1129**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**1023**	**1079**
Г. Разходи за бъдещи периоди			**до 1 година**	**209**	**319**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1389**	**1168**	**над 1 година**	**814**	**760**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	0	0
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1389**	**1167**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 30 януари 2017 г.

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Ненко Калагларски

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ
за приходи и разходи

ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 112603295

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2016 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	2016	2015	а	2016	2015
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	184	142	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	11627	11207
а) суровини и материали	106	73	б) стоки	11579	11190
б) външни услуги	78	69	в) услуги	48	17
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	177	165	4. Други приходи, в т. ч.:		1
а) разходи за възнаграждения	150	139	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**11627**	**11207**
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	27	26	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	16	8	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**11627**	**11207**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	16	8	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**11627**	**11207**
- разходи за амортизация	16	8			
5. Други разходи, в т. ч.:	10941	10817			
а) балансова стойност на продадените активи	10935	10813			
б) други разходи	6	4			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**11318**	**11132**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	3			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**1**	**3**			
8. Печалба от обичайна дейност	308	72			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**11319**	**11135**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	308	72			
11. Разходи за данъци от печалбата	31	7			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	277	65			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**11627**	**11207**			

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **30 януари 2017 г.**

Съставител: _____
Ангелина Шентова

Ръководител: _____
Нено Калагларски

„АРАХНА-КОНСУЛТ" ЕООД
„ГРАНД САМУРАЙ - ДЕЛЧО КАЛАГЛАРСКИ" ЕООД
Пампорово

Приложение №1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод

на ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 112603295

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2016 г.** (хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13911	13535	**376**	13415	12598	**817**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		175	**(175)**		163	**(163)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	**(5)**		28	**(28)**
Плащания при разпределения на печалби			**0**		203	**(203)**
Други парични потоци от основна дейност	44	171	**(127)**	747	1108	**(361)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**13955**	**13886**	**69**	**14162**	**14100**	**62**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		11	**(11)**		41	**(41)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**11**	**(11)**	**0**	**41**	**(41)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	**(1)**		3	**(3)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**1**	**(1)**	**0**	**3**	**(3)**
Г. Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	**13955**	**13898**	**57**	**14162**	**14144**	**18**
Д. Парични средства в началото на периода			**62**			**44**
Е. Парични средства в края на периода			**119**			**62**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **30 януари 2017 г.**

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Нено Калагларски

ГРАНД САМУРАЙ - ДЕЛЧО КАЛАГЛАРСКИ - ЕООД • Панагюрище

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД УЛСТАТ: 1.1E+08

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ########## (хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба		
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**18**	**0**	**65**	**88**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**18**	**0**	**65**	**88**
Финансов резултат за текущия период	X	X	X	277	**277**
Разпределения на печалба, в т. ч.:			66	(66)	**0**
Салдо към края на отчетния период	**5**	**18**	**66**	**276**	**365**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина					**0**
Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**18**	**66**	**276**	**365**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **30 януари 2017 г.**

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Нено Калагларски

ЕООД "ГРАНД САМУРАЙ - ДЕЛЧО КАЛАГЛАРСКИ" Пампорище

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика

на ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД - ЕИК по БУЛСТАТ: 112603295

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2016 г.***

I. Учредяване и регистрация

ГРАНД САМУРАЙ-Д.К.е еднолично дружество с ограничена отговорност и адрес на управление гр.Панагюрище, ул.Хаджи Димитър №23. Дружеството е регистрирано в гр.Пазарджик през 2003г със 100% частен капитал. През отчетния период няма промяна на собствеността. Дружеството се представлява и управлява от Нено Калагларски.

Към датата на отчета фирмата е регистрирана по ЗДДС.

II. Основна дейност

Основната дейност на дружеството е свързана с ***търговия на едро с напитки .*** *Дейността се извършва в складове на едро в гр.Панагюрище и гр.Пазарджик при условията на наем. През отчетния период продължава дейността по доставката на стоката до обектите на клиентите.*

III. Счетоводна политика

База за изготвяне

ГФО е изготвен съобразно изискванията на Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, в съответствие с изискванията на българското законодателство и със стандартите приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет

Годишния отчет е изготвен при спазване основните принципи на Закона за счетоводство:

- действащо предприятие
- текущо начисляване
- предимство но съдържанието пред формата
- предпазливост
- съпоставимост на приходи и разходи
- запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период
- стойностна връзка между начален и краен баланс

Данните в отчета са представени спрямо една предходна година. Всички данни в отчета са в хиляди лева.

Дълготрайни материални активи

При оценка на ДМА дружеството прилага ***препоръчителния метод*** *по СС 16. Отписването на активите се извършва при продажба, пълното им изхабяване или при бракуване.*

През отчетния период са закупени дълготрайни активи, които са необходими за извършване на дейността, при спазване принципите на счетоводната политика на фирмата.

Амортизации

За амортизации на амортизируемите дълготрайни активи се прилага ***линеен метод*** *на амортизиране.*

Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите, в конкретност:

- *Машини и оборудване – 3г 4м*
- *Компютърна техника – 2г*
- *Други активи – 6г 8м*

***Стойностен праг** на същественост - 700лв. Всички активи под тази стойност се признават за разход в момента на закупуване или се завеждат като инвентар в краткосрочните активи.*

Материални запаси

*Материалните запаси, при тяхната покупка, се оценяват по цена на придобиване. При тяхното потребление се използва метода **първа входяща - първа изходяща**.*

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

*Отчетът за паричния поток е изготвен по **прекия метод**. За целите на изготвянето на отчета, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени с включено ддс.*

Трудови ресурси

Във фирмата работят 22 работника с необходимата квалификация за изпълняване на дейността. Работните заплати се начисляват в месеца, за който се отнасят и се изплащат в законовите срокове.

Признаване на приходите и разходите

*Приходите от продажби се признават на принципа на **текущо начисляване**, независимо от момента на плащане.*

*Приходите от продажба на стоки и материали се признават при прехвърляне на собствеността у купувача. Приходите от услуги се признават на принципа на **текущо начисляване** срещу възможност за съпоставимост с разходите към датата на отчета.*

Основните приходи през отчетния период са от търговия на едро с напитки.

*Разходите в дружеството се признават в момента на възникване и на база **принципа на начисляване и съпоставимост**. Основните разходи за дейността са формирани от разходи за гориво смазочни материали , разходи за резервни части и консумативи, разходи за труд, разходи за наем, пътни такси и други разходи.*

Финансови рискове

Финансовите рискове за фирмата са свързани с разликите в лихвените проценти по заеми. За фирмата няма индикации за прекратяване на дейността

Приложения към годишния финансов отчет

на ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД - ЕИК по БУЛСТАТ: 112603295

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2016 г.***

Справка за нетекущите дълготрайни активи - *приложение №5 към СС1*

Справка за съществените суми на отчетени разходи, които не са платени към датата на отчета - *към датата на отчета има само текущи задължения, платими в началото на следващия месец*

Справка за съществените суми на отчетени приходи, които не са получени към датата на отчета - *към датата на отчета няма несъбираеми приходи*

Оповестяване на валутния курс – *няма сделки с валута.*

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия - *дружеството няма участие в капиталите на друго предприятие*

Представяне на информация за участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия - *дружеството няма участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на друго предприятие*

Представяне на информация за издадените ценни книжа - *през отчетния период няма издадени ценни книжа*

Представяне на информация за оповестяване на условни задължения

- *условни задължения,свързани с пенсии - 0*
- *условни задължения,свързани с контрагенти – 0*
- *условни задължения към предприятия от група - 0*

Предоставяне на информация за персонала - *в хил.лв.*

съдържание	***текуща година***	***предходна година***
Средносписъчен брой на персонала,в т.ч.	*23*	*24*
- управленски	*1*	*1*
- приложни специалисти	*1*	*1*
- административен персонал	*2*	*2*
- обслужващ персонал	*5*	*7*
- оператори на машини и съоръжения	*11*	*11*
- нискоквалифициран персонал	*3*	*2*
Разходи за персонала,в т.ч.	*177*	*165*
- разходи за заплати	*150*	*139*
- разходи за социални осигуровки	*27*	*26*
Задължения към наети лица и осигурителни организации,в т.ч.	*15*	*12*
- за заплати към наети лица по ТД	*10*	*9*
- за осигуровки	*5*	*3*

Предоставяне на информация за оповестяване размера на предоставените аванси – *към датата на отчета няма предоставени аванси*

Предоставяне на информация за данъчните задължения - *данъчните задължения, включени в отчета,представляват начисления корпоративен данък по годишна данъчна декларация и дод по последната изплащателна ведомост. В други вземания е отчетен ддс за възстановяване от последния данъчен период.*

Приложение №5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД · БУЛСТАТ: 112603295

Дата към която се съставя финансовият **31 декември 2016 г.**

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи			Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)		В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)		
а	1	2	4	7	8	9	11	14	15
I. Нематериални активи									
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8		8	8	5	2	7	7	1
Общо за група I	8	0	8	8	5	2	7	7	1
II. Дълготрайни материални активи									
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	42		42	42	13	9	22	22	20
5. Компютърни конфигурации	3	5	8	8	3	3	6	6	2
6. Офисоборудване, други активи	17	4	21	21	10	2	12	12	9
Общо за група II	62	9	71	71	26	14	40	40	31
III. Дългосрочни финансови активи									
IV. Отсрочени данъци					x	x	x	x	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	70	9	79	79	31	16	47	47	32

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **30 януари 2017 г.**

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Нено Калагларски

ГРАНД-САМУРАЙ - ДЕЛЧО КАЛАГЛАРСКИ" ЕООД Пангаарище

СЧЕТОВОДНА-КОНСУЛТ ЕООД Пловдив

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ГРАНД-САМУРАЙ-Делчо Калагларски ЕООД *ЕИК по БУЛСТАТ:* ***112603295***

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2016 г.***

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетен период 2016	Отчетен период 2015
	ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:		
Коефицент на рентабилност на приходите от продажби	Нетен размер на приходите от продажби - Разходи за дейността / Нетен размер на приходите от продажби	0.03	0.01
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0.76	0.74
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	0.27	0.06
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0.23	0.08
	ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:		
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1.03	1.01
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0.97	0.99
	ЗА ЛИКВИДНОСТ:		
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи - Разходи за бъдещи периоди / Краткосрочни задължения	6.49	3.54
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткоср. Финанс.активи + Парични средства / Краткосрочни задължения	2.84	1.36
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни вземания + Парични средства / Краткосрочни задължения	2.84	1.36
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	0.57	0.19
	ЗА ФИН.АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:		
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	2.80	12.26
	ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ		
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетен размер на приходите от продажби	22.15	22.05
Брой на оборотите	Нетен размер на приходите от продажби / Средна наличност на МЗ	16.25	16.33
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетен размер на приходите от продажби	0.06	0.06

Съставител: *Ангелина Шентова*

Ръководител: *Ненo Калагларски*

Наличност на МЗ към:		**Отчетен период 2016**	**Отчетен период 2015**
1	януари	696	798
31	януари	686	723
28	февруари	728	693
31	март	643	658
30	април	676	693
31	май	677	634
30	юни	705	619
31	юли	748	699
31	август	771	691
30	септември	768	683
31	октомври	744	699
30	ноември	695	638
31	декември	764	696
Средна наличност:		715	686

Дата ***на която*** *е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:* *30 януари 2017 г.*