

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД
към 31.12.2015г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Прекходна година		Текуща година	Прекходна година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	30	30
1. Земи и сгради, в т.ч.:	27	29	Общо за група IV:	30	30
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- сгради	27	29	- неразмислена печалба	882	918
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	1	- непокрита загуба		
3. Транспортни средства и други	476	525	Общо за група V:	882	918
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	95	126
Общо за група II:	506	555	Общо за раздел A:	1 012	1 079
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:	-	-
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми	-	-
номинална стойност 5 хил. лв.	x	x	до 1 година		
IV. Разходи за бъдещи периоди:			над 1 година		
V. Отсрочени данъци	1	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за раздел B:	507	565	до 1 година		
B. Нетекущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали	4	2	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици,	535	608
- продукция			до 1 година	535	608
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	4	2	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	409	372	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения към асоц. и смесени предпр., в т.ч.:	-	-
3. Данъчни вземания:	125		до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	6	447	8. Други задължения, в т.ч.		
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	540	819	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	21	21
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	21	21
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност 2 хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	8
3. Други инвестиции			до 1 година	8	8
Общо за група III:	-	-	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	517	320	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
- в брой	2	2	до 1 година	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	515	318	над 1 година		
Общо за група IV:	517	320	Общо за раздел B, в т.ч.:	566	639
Общо за раздел B:	1 061	1 141	до 1 година	566	639
Г. Разходи за бъдещи периоди:			над 1 година		
			Г. Финансирания и приди за бъдещи пер., в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	1 578	1 718	СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	1 578	1 718

Дата на съставяне:
22.02.2014 г.

Съставител:

Румяна Колева

Красимир Тодоров

0222 Слави
Генов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД
към 31.12.2015г.

Разходи			Приходи		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Препходна година		Текуща година	Препходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи:			Б. Приходи:		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 801	5 106
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5 187	4492	а) продукция		
а) суровини и материали	110	119	б) стоки		
б) външни услуги	5 077	4 373	в) услуги	5 801	5 106
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	375	357	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	287	268	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	88	89	4. Други приходи, в т.ч.:	5	1
- осигуровки, свързани с пенсии	88	89	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	93	89	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4):	5 806	5 107
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	93	89	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	93	89	- 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			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	42	30	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	4
а) балансова стойност на продадените активи			б) приходи от лихви		4
б) провизии			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5):	5 697	4 968	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7):		4
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:					
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) други	4	3			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7):	4	3			
8. Печалба от обичайна дейност	105	140	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9):	5 701	4 971	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9):	5 806	5 111
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	105	140	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	10	12			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		2			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	95	126	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13):	5 806	5 111	Всичко (Общо приходи + 11):	5 806	5 111

GFO-I.B.-NAS™ СВГ ЕООД (052) 608 692

Дата на съставяне:
22.02.2014 г.

Съставител:
Румяна Кольова



Ръководител:
Красимир Тодоров

0222 Олави
Генов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД
към 31.12.2015г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплени я	Плащания	Нетен поток	Постъпле ния	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 728	4 971	757	6 277	5 685	592
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		358	(358)		359	(359)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. под.						
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци от печалбата		9	(9)			
Плащания при разпределение на печалби		150	(150)		192	(192)
Други парични потоци от основна дейност	17	17	-		9	(9)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 745	5 505	240	6 277	6 246	31
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		43	(43)		3	(3)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. под.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	43	(43)	-	3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и боритно придобиване на ценни книжа			-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.			-	-		-
Плащания на задължения по лизингови договори			-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5 745	5 548	197	6 277	6 249	28
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	320	x	x	292
Е. Парични средства в края на периода	x	x	517	x	x	320

GFO-1.0-NASTM CBV EOOD (052) 608 692

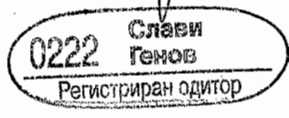
Дата:
22.02.2014 г.

Съставител:

Румяна Колева

Ръководител:

Красимир Тодоров



Заведен, отн. Р. Тодоров
до изд. С. Генев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД
към 31.12.2015г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Общо
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						30	918		126	1 079
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.:	-	-	-	-	-	-	-	(150)	-	-	(150)
- увеличение											-
- намаление								(150)			(150)
6. Финансов резултат за текущия период										95	95
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	126	-	(126)	-
- за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал								(12)			(12)
11. Салдо към края на отчетния период	5						30	882		95	1 012
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5						30	882		95	1 012

GFO-13-NAS™ СВГ ЕООД (052) 608 692

Дата на съставяне:
22.02.2014 г.

Съставител:

Радяна Колева

Ръководител:

Красимир Тодоров



Заведен № 77. Записки
90 ноември 2015г. Струж.

0222 Слави
Генов
Регистриран одитор

"Пилотска станция Варна-П" ЕООД
Варна, Морска гара, Рейдова кула

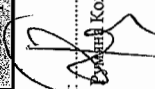
Булстат 103088490
Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за итекущите (дълготрайните) активи
на "Пилотска станция Варна-П" ЕООД
към 31.12.2015г.

ПОКАЗАТЕЛИ															
	Очтена стойност на втекущите активи														
	Последваща оценка				Амортизация				Последваща оценка		Проценен а		Балансова стойност		
	В началото на периода	постъпват е през периода	излизат през периода	В края на периода	Увеличен ие	Намалени е	Преоценен а стойност	В началото на периода	начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличен ие		Намалени е	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12			12			12	12			12			12	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и немат. активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	12	-		12	-	-	12	12	-	-	12	-	-	12	-
Материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:		-		-	-	-	-				-			-	-
- земи				-			-				-			-	-
- сгради	50			50			50	21	2		23			23	27
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	47	4		50			50	45	3		48			48	2
3. Транспортни средства и други	862	40		902			902	338	88		426			426	476
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	-		-			-	-	-		-			-	-
Общо за група II:	959	44	-	1 003	-	-	1 003	404	93	-	497	-	-	497	506
Дълготрайни 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. Дълготрайни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общостранни активи															
IV. Общостранни активи															
Общо итекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	972	44		1 015			1 015	416	93		509			509	507

СРО-14-NASTM SVG ЕООД (052) 608 692

Дата на съставяне:
22.02.2014 г.

Съставител:  Радослав Колева

Ръководител:  Красимир Толоров



СВГ ЕООД

България

гр. Варна 9000

ул. "Гаврил Кръстевич" 17

Тел./Факс: 00359 (52) 608 571

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДО СОБСТВЕНИКА НА

"ПИЛОТСКА СТАНЦИЯ ВАРНА-П" ЕООД ВАРНА

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ПИЛОТСКА СТАНЦИЯ ВАРНА-П" ЕООД** ("Дружеството") към 31.12.2015 г., включващ счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ се носи от неговото ръководство. 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 на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; използване на разумни приблизителни счетоводни оценки.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства за сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.

Избраните процедури се преценяват от одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за

0222

Слави
Генов

Регистриран одитор

СВГ ЕООД

България

гр. Варна 9000

ул. "Гаврил Кръстевич" 17

Тел./Факс: 00359 (52) 608 571

вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

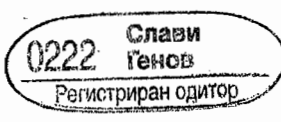
Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания - Годишен доклад за дейността на Дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад (Доклада) за дейността на Дружеството. Докладът за дейността на дружеството за 2015 г., изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в доклада, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г., изготвен на база НСФОМСП. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството, се носи от неговото ръководство.

Дипломиран експерт-счетоводител:



Сл. Генов-регистриран одитор

Варна

22, Февруари, 2016 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ЕООД „ПИЛОТСКА СТАНЦИЯ ВАРНА-П”
ЗА 2015 ГОД.

ЕООД „ПИЛОТСКА СТАНЦИЯ ВАРНА-П” е учредена през 1996 г. Капиталът, регистриран при създаването му е 5000 лв. Пилотска станция Варна е с предмет на дейност вътрешен и пристанищен пилотаж, организиране и провеждане на морски пилотаж на кораби в подходните точки на морски пристанища, рейдове и котвени стоянки, чрез възлагане изпълнението му на специализирани търговски дружества, ЕТ и физически лица, притежаващи необходимата квалификация.

За финансовата година 2015 г. приходите от дейността са 5806420 лв. и са с 13.60 % по-високи от 2014 г. които са били – 5111252 лв. Счетоводната печалба по декларация чл.92 е 103977.88 лв. Чистата печалба е 93684.07 лв. Приходите само от пилотаж са 5801 х. лв. и са по-високи с 13.60% по-високи от тези през 2014 г. Други приходи имаме от застрахователите 881 лв. за мпс и катери и от наем на апартамента 4160 лв. Платеният данък печалба за 2015 г е 10294 лв. с ав. вноски и надвнесения от 2014 г. 4167 лв. означава че данък печалба за 2015 г. няма да плащаме допълнително.

Разходите на фирмата са 5701 х. лв. през 2015 г. и 4971 х. лв. за 2014 г. са или с 14.68% по-високи спрямо 2014 г.

При анализа на счетоводния баланс на фирмата се вижда:

По Актива на баланса:

Раздел А Дълготрайни активи на стойност – 1015 х. лв. по първоначална стойност и остатъчна стойност 507 х. лв. и набрана амортизация 93 х. лв. и годишна амортизация за 2014 г. – 89 х. лв. ДМА включват :

I категория – апартамент – с балансова стойност 27039.92 лв.

II категория – спасителни плотове, радиостанции, стапел – стойност 2866.48 лв.

IV категория – компютри – 8326.04 лв.

V категория – транспортни средства – 461647.09 лв.

VII категория др. дма – 5533.41 лв.

Остатъчната стойност към 31.12.15 г. на катерите е ФОБУС-21591.38 лв. ПИЛОТ 2-амортизиран м-к Нереида-амортизиран Пилот 1 -391816.14. лв./първонач.ст. 533933 лв. -275 х. евро/

Всички останали са амортизирани.

Амортизацията на ДМА се начислява като последователно се прилага линейния метод. През годината не са извършени промени в прилаганите норми за амортизация. Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване е в размер на 700 лв. Начислените амортизации за 2015-92942.67 лв.

Раздел Б на актива включва материални запаси гориво и масло за 4319.70в – неизползваното диз.гориво към31.12.15 г. е 2490 л.и масло129 л.доставчик е ЛК КОМЕРС и ФЕЪР ОИЛ.За получените количество гориво редовно предаваме в НАП искания формуляр по изискванията на чл.118от зддс.Раздел В-вземания – вземания от клиенти – 407624.лв.за 2015 г. от тях няма забавени плащания и всичко е изплатено към31.03.16 г.Към края на годината имахме да възстановяваме ддс 122682.лв.Същите са само за м.12-2015 г.и ще се възстановят м.март2016 г.Раздел III Парични средства – 517х.лв.. за 2015 г.,към края на годината нямаме депозити.Паричните средства –салдата са потвърдени от банките с писма.В 2014 г.парич.средства са били 320 х.лв.сега са се увеличили с 61% .Паричните средства са оценени по номиналната им стойност в лева, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс по БНБ към 31.12.2015 г. Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване. Приходите и разходите от курсовите разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и при преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода са отразени в отчета за приходите и разходите. Разходите за бъдещи периоди - това са платени разходи за абонаменти за 2016 г.; застраховки, които обхващат и период за 2015-2016 г.са в размер на3807 лв.

По пасива на баланса:

Раздел А Капитал - основният капитал на дружеството е 5 000 лв. Преоценъчният резерв 30 000 лв., които включва печалби и загуби от преоценка на финансови активи и дълготрайни материални и нематериални активи. Неразпределената печалба е 882х.лв. и включва финансовия резултат от минали години. От неразпределената печалба плащаме пенсионерски те по 200 лв.обезщетенията по25 х.ЕВРО.на старите пилоти застраховки за член кооператорите пилоти и чл.внос в ЕМПА.Изплатените дивиденди на кооперацията са 150400лв.подробности за изплатените суми в отчета на коперацията

Раздел Б Задължения- задълженията към доставчиците са 535103лв.към подизпълнителите еоод,оод на пилотите-532964 за изплащане на пилотите,ПРИСТАНИЩЕ ВАРНА-2033 лв.за ел.ен.и вода

„АДИАН-106лв..Всички задължения са изплатени като последната пилотка ф-ра за м.12 е изплатена на 25.01.16г.Ако сравним коефициентите на задлъжнялост 2015г.-0.5593% 2014 г.-0.5922%По баланс задълженията са към 31.12.14 г.са били 608 х.лв.2015 г.са 535х.лв.. Коефициента на рентабилност от приходите от продажби е 0.0164 спрямо 0.0247 за 2014 г.

Друга основна форма във финансовия отчет на фирмата е Отчета за приходите и разходите. В раздел Б на същия са отчетени приходите от пилотски услуги – 5801 х.лв. 1007.лв.други приходи –обещетения от застрахователи и наеми-5 х.лв. Ще разгледаме по-подробно **разходите** на фирмата по пера.Структурата на разходите през текущата година се вижда ясно на графиката-най-голям е дялът на външните услуги 89% 5.% са разходите за РЗ 1%соц.осигуровки 2.%разходите за материали-горива и ремонти и по 2%разходите за амортизация и 1%други разходи.

Раздел А т.1 Разходи за суровини и материали – тук се отчитат разходите за горива на МПС и катери, които са на стойност 110 х.лв.през 2015г. и 119х.лв.през 2014г.имама намаление на разходите за горива което се дължи главно на намалените им цени-например- цената на дизеловото гориво в началото на годината е била-1.64лв.а декември 1.53лв.без ддс. Разходите за горива на МПС са показани в следната справка:От нея става ясно че при разходите за колите на километър има леко увеличение-разхода е 0.66лв.на км през 2015 през 2014г.са били 0.62 на км.Увеличението се дължи на по-високите разходи за застраховки и рз на шьофьорите.

Разходите на катерите също са представени в таблица:

Разходите на катерите за 1 отработен час през 2015 г.е 191.42 лв.което е с 2%по-високо от 2014 г. ремонтите през

2015 г.са 32340 лв.иса за катери Фобос-16881 лв.Нереида-6055 лв.и Пилот 1-7559 лв..през 2014 г. пред 2014 г.са 2490лв.

В разходите за материали се включват и разходи за ел.енергия през2014 г.сме платили24818лв. в.през 2015 г.25544 лв.или увеличение с 3%спрямо 2014 г .

Раздел А т.2 разходи за външни услуги – както се вижда от графиката най-голям е дялът на изплатените суми на пилоти-4216349лв.или един пилот с коеф.1 е получил 159776 лв за 2014 г.а за 2015 г.178994 лв.което със 12.02%по-високо от 2014 г.В разходите за външни услуги са включени още правни разходи – 4800.00лв. независими финансови одити –2970лв.одит Лойд регистър – 6792лв.; разходи за подържане системата по качество7200-възнаграждения на Мария Михайлова реклама –5х.лв. за 2015г. и ; телефонни разговори -

2690 лв. за 2015 г. Наем за сградата не сме плащали; наем за стаята на шофьорите 234 лв. месечно, също не е променен спрямо 2014 г. Всички разходи за катерите са 341 х. лв. 2015 г. през 2014 са 320 х. лв. или са увеличени спрямо 2014 г. с 6.5%. От компонентите голям е делът на разходите за заплати в катерите - 237 х. лв.; през 2014 г. 238 х. лв. през 2015 г. . Възнагражденията за капитан на катер са осн. рз 595 лв.; механик 585 лв. начисляват се и премии макс. 120 лв. които се корегират от Б. Йовчев. Сред. рз е 1028 лв. с осигуровки и купони за храна 60 лв. Броя на маневрите през 2015 г. е 4265 бр. през 2014 г. 4418 или с 153 бр. по-малко, което не се е отразило съществено на приходите тъй като тарифите бяха завишени влизанията и излизанията от док се завиши със 100% изадължителното ползване на 2-ма пилоти на режимните кораби. Стойността на 1 маневра 2015 г. е 80.02 лв. или 41. евр. през 2014 г. е била 72.45 лв. или 37 евр. **УВЕЛИЧЕНИЕ 11%**

Ще разгледаме по-подробно и разходите за възнаграждение на цялата фирма. През 2015 г. те са на стойност 375 х. лв. от които 31200 лв. на управителя. ФРЗ през 2014 г. е 357 х. лв. от които 28800 лв. на управителя - общо увеличението е с 5%. Средния брой работещи във фирмата е 27 бр. средната РЗ на 1 човек е 1061 лв. Средно списъчният състав през 2014 е бил 28 човека. Средната РЗ 977 лв. или увеличението пред 2015 е 8%. Мерки трябва да се вземат за оптимизиране броя на работещите, по-малко болнични и от там заместващи. Останалите възнаграждения са по-договор за счетов. обслужване на стойност 2880 лв. за обслужване система за качество 600 лв. на месец. . Другите разходи са 42 х. лв. или са увеличени спрямо 2014 - 30 х. лв. с -40%. От тях по-големи разходи имаме за 20 години Пилотска станция Варна - 9524 лв. за коктейл, музика филм сувенири. Никулденски коктейл в яхт клуб - 3500 лв. През годината сме похарчили по-малко за кафе 4961 лв. през 2014 г. - 5262 лв. минерална вода - 3897 лв. през 2014 г. - 2692 лв. през 2015 г. като намалихме цената на водата в резултат на преговори м. октомври с 1 лв. на бутилка или 40%. Почисващи материали - 5598 лв. 2015 г. през 2014 г. - 6733 лв. намаление от 20%. Водихме преговори с ЕКСПРЕСБАНК в резултат на това намалихме таксите за обслужване на с-ките от 8 на 6 лв. таксите за превод в съща банка от 1 лв. на 0.60 ст. А към други банки от 2 лв. на 1 лв. Въведохме и електронно банкиране.

От НАП сме възстановили през годината 1190 х. лв. лв. за изплатено ДДС. По направените проверки не сме имали никакви забележки и исканите суми са възстановени изцяло.

Предоставените дарения са за 412.00 лв. - 200 лв на SOS детски селища 200 лв. Карин дом. Бълг. морска камера - 800 лв. ИСПО 2013 г. - 1314 лв. Захранване морска пилотска асоциация - 3000 лв. за чл. внос за межд. пилот. асоциация - За изплатения дивидент на кооперацията **ТРЯБВА ДА ГЛАСУВАТЕ** 150400 лв. за 2015 г. на това годишно събрание. За 2016 г. ще ни трябва за пенсионираните пилоти -

..95000.лв..Накратко това са резултатите за 2015 г.ръководството предлага за 2015 г. на кооперацията да се гласува изплатения дивидент от 150400 лв.Предполагаемия нов дивидент за кооперацията за 2016 г.95000лв. същия да се изплаща на тримесичия авансово.Друго решение което събранието трябва да вземе относно не разпределената печалба за 2015 г. която е 94544.60лв.да остане не разпределена и се увеличи размера на собствения капитал на 1011212.00 лв.

ОТЧЕТ НА КООП.ПИЛОТСКА СТАНЦИЯ ВАРНА

През 2015 г.кооперацията е получи като дивидент 150400.Разходите на кооперациятаса свързани с изплащане на полагаемите се възнаграждения на пенсионирани член кооператори -които са 155349.00 лв.Наличностите в края на годината по сметките в кооперацията са-1588.48 лв.в Експресбанк и 58.36 в Райфайзен банк.244 лв.

Изплатени са на ЗК УНИКАЖИВОТ застраховка живот 3327.20 и1217.88застраховка злополука на пилотите член кооператори.

От дължимите суми към момента е изплатено всичко за 2015 г.на всички пенсионирани член кооператори.Приключихме с изплащането на 25 х.евро на М.БЕДЖЕВ и Б.ДОБРЕВ.Остават да се изплащат още 1393 евро на Д.ИЛИЕВ или още Април ще е приключил.Д.АТАНАСОВ И В.АНТОНОВ ще приключот на юли на тях трябва да се изплатят още по4170 евро.Р.Василев ще приключи м.август за него остават още 5558 евро.

От новоприетите чл. Кооператори КИРЯКОВ е внесъл до края на 2015 г.13038 евро,МАРИНОВе внесъл 13038 евро остават им още по11962евро.Борисов и З.Маринов са внесли по 3068евро остават им още 21932 евро.

Изготвил:Р.КОЛЕВА



Пояснения към финансовия отчет

1 Обща информация

„Пилотска станция Варна –П“ ЕООД има за основна дейност вътрешен и пристанищен пилотаж, организиране и превеждане на морски пилотаж на кораби в подходящи точки на морските пристанища, рейдове и котвени стоянки, чрез възлагане изпълнението му на специализирани търговски дружества, еднолични търговци и физически лица, притежаващи необходимата квалификация.

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност във Варнански окръжен съд. Седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр. Варна, район Одесос, Морска гара, сградата на рейдови пост.

Едноличен собственик на капитала е кооперация „Пилотска станция Варна“, ЕИК 813159423.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

Финансовият отчет към 31 декември 2015 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2014 г.) е одобрен и приет от управителния съвет на Кооперация „Пилотска станция Варна“ на 2016 г.

3 Счетоводна политика

3.1 Общи положения

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСФОМСП. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

3.2 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си („функционална валута“). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и при преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите:

3.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2015 г.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начисляването.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващи разходи, свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3,33 години
• Транспортни средства	4-10 години
• Стопански инвентар	6,67 години
• Компютърна техника	2 години
• Други	6,67 години

Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.5 Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

3.6 Материални запаси

Материалните запаси включват материали.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на конкретната идентификация на стойността на материалните запаси.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

„Пилотска станция Варна-П“ ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2015 г.

3.7 Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в Отчета за доходите, включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на Баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезли в сила или са известни към датата на Баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

3.8 Пери и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 6 месеца.

3.9 Собствен капитал и плащания на дивиденди

Основният капитал на Дружеството е 5000 лв.

Печалбата включва текущия финансов резултат, посочен в Отчета за приходите и разходите, както и натрупаните печалби от минали години.

3.10 Други задължения към персонала

Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

3.11 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет Ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на Ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информацията относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

3.11.1 Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност. За да определи възстановимата стойност, Ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци Ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2015 г.

3.11.2 Полезен живот на амортизируемите активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2014 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

3.11.3 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на стойност от цената на придобиване. При определяне на нетната реализируема стойност Ръководството взема предвид най-надеждните налични данни към датата на приблизителната оценка.

4 Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

Показатели	2015	2014
	Хил. лв.	Хил. лв.
Парични средства в брой и в банки в:	517	320
- български лев	344	264
- евро легова равностойност	173	56

5 Търговски задължения

Показатели	2015	2014
	Хил. лв.	Хил. лв.
Общо задължения към доставчици	535	608

Търговските задължения са към подизпълнители-фирми за пилотски услуги и са в размер на 406 260 лв. към 31.12.2015 г.

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер Ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в Баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

6 Персонал

6.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

Показатели	2015	2014
	Хил. лв.	Хил. лв.
Разходи за заплати	287	268
Разходи за социални осигуровки	88	89

6.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала за пенсии, заплати и неизползвани отпуски, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2015 г.

Показатели	2015	2014
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения за заплати	21	21
Задължения за осигуровки	8	8

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към персонала за м. 12.2014 г. начислени през същия месец и изплатени през м.01.2015 г.

7. Данъчни задължения

Показатели	2015	2014
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения по ЗДДФЛ	2	2
Задължения за данък върху добавената стойност	0	0

8. Общо задължения за 2015 г.

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост	
		до една година	над една година
А	1	2	3
Задължения към доставчици	535	535	
Други задължения			
към персонала	21	21	
осигурителни задължения	8	8	
данъчни задължения	2	2	
Общо задължения:	566	566	

9. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

Показатели	2015	2014
	Хил. лв.	Хил. лв.
Разходи за подизпълнител – пилотски услуги	4216	3461
Правни разходи	5	1
Одитни услуги	3	2
Разходи за ремонт	78	62
Разходи за реклама	2	3
Други разходи за външни услуги	95	91
Всичко	5077	4373

10. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са основно извършени разходи за основни ремонти на катери на дружеството в размер на 21 хил. лв, от които 9 хил. лв. краткосрочни, а за 2015 г. – 10 хил. лв. краткосрочни.

„Пилотска станция Варна-П” ЕООД
Приложение към годишния финансов отчет 2015 г.

11. Финансови резултати и показатели

11.1 Финансови резултати

Показатели	Сума (хил.лв.)
Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2015	918
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
Печалба от предходната година	126
III. Разпределение (намаление) на печалбата от минали години:	(162)
1. За дивиденди и други цели	162
2. Неразпределена печалба	882
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2015	882
Финансов резултат от текущата година	95
Печалба	95

11.2 Показатели за финансовото състояние

Показатели	Текуща година	Предходна година
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0164	0,0247
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0939	0,1168
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,1678	0,1972
Коефициент на капитализация на активите	0,0606	0,0742
Коефициент за ефективност на разходите	1,0184	1,0282
Коефициент за ефективност на приходите	0,9819	0,9726
Коефициент на обща ликвидност	1,8569	1,7668
Коефициент на бърза ликвидност	1,8498	1,7149
Коефициент на незабавна ликвидност	0,8958	0,4820
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,9134	0,5008
Коефициент на финансова автономност	1,7880	1,6886
Коефициент на задлъжнялост	0,5593	0,5922

12. Събития след датата на Баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на Баланса и датата на одобрението от Общото събрание за публикуването на финансовия отчет.

22.02.2016

Съставител:
Румяна Колева

Ръководител:
Красимир Тодоров

Възро с отговорност