

БОН МАРШЕ ЕООД

Съставител (предприятие)

Пазарджик

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУЛСТАТ 112 009 392

БАЛАНС
БОН МАРШЕ ЕООД
31.12.2016

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	При лож ени	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
<i>I. Нематериални активи</i>			
Продукти от развойна дейност		0,00	0,00
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други		8,00	4,00
Търговска репутация			
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
Общо за група I:		8,00	4,00
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		1 847,00	1 686,00
- земи		774,00	774,00
- сгради		1 073,00	912,00
Машини, производствено оборудване и апаратура		50,00	54,00
Съоръжения и други		79,00	92,00
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на		76,00	76,00
Общо за група II:		2 052,00	1 908,00
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			
Акции и дялове в предприятия от група			
Предоставени заеми на предприятия от група			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		450,00	450,00
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		110,00	115,00
Други заеми			
Изкупени собствени акции			
- номинална стойност на изкупени собствени акции			
Общо за група III:		560,00	565,00
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			
Общо за раздел "Б":		2 620,00	2 477,00
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>			
Суровини и материали		38,00	44,00
Незавършено производство		3 950,00	5 094,00
Продукция и стоки, в т.ч.		751,00	288,00
- продукция		749,00	285,00
- стоки		2,00	3,00
Предоставени аванси		101,00	597,00
Общо за група I:		4 840,00	6 023,00
<i>II. Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		32,00	27,00
- над 1 година			
Вземания от предприятия от група в т.ч.			
- над 1 година			
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
- над 1 година			
Други вземания, в т.ч.		233,00	334,00
- над 1 година			
Общо за група II:		265,00	361,00
<i>III. Инвестиции</i>			
Акции и дялове в предприятия от група			
Изкупени собствени акции			
- номинална стойност на изкупени собствени акции			
Други инвестиции			
Общо за група III:		0,00	0,00
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		432,00	299,00
- в безсрочни сметки (депозити)		7,00	28,00
Общо за група IV:		439,00	327,00
Общо за раздел "В":		5 544,00	6 711,00
Г. Разходи за бъдещи периоди		249,00	254,00
Сума на актива (А+Б+В+Г)		8 413,00	9 442,00
Д. Условни активи			

БАЛАНС
БОН МАРШЕ ЕООД
31.12.2016

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	При лож ени 6	Сума (хил. лева)	
		текуща година 1	предходна година 2
а	б		
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал			
II. Премии от емисии		5,00	5,00
III. Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви		7,00	7,00
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Резерв, съгласно учредителен акт			
Други резерви			
Общо за група IV:		11,00	11,00
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		11,00	11,00
- неразпределена печалба		1 792,00	1 747,00
- непокрита загуба		0,00	0,00
Общо за група V:		1 792,00	1 747,00
VI. Текуща печалба (загуба)		21,00	45,00
Общо за раздел "А":		1 836,00	1 815,00
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч.			
- отсрочени данъци			
Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел "Б":		0,00	0,00
В. Задължения			
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		0,00	0,00
- до 1 година			
- над 1 година			
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		0,00	0,00
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		4 143,00	3 705,00
- до 1 година			
- над 1 година		4 143,00	3 705,00
Получени аванси, в т.ч.		1 907,00	3 114,00
- до 1 година		1 907,00	3 114,00
- над 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.		167,00	259,00
- до 1 година		167,00	259,00
- над 1 година			
Задължения по полици, в т.ч.		0,00	0,00
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		0,00	0,00
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		124,00	119,00
- до 1 година		5,00	
- над 1 година		119,00	119,00
Други задължения, в т.ч.		221,00	277,00
- до 1 година		221,00	277,00
- над 1 година			
- Към персонала в т.ч.		0,00	0,00
-- до 1 година		20,00	15,00
-- над 1 година		20,00	15,00
- Осигурителни задължения, в т.ч.		12,00	4,00
-- до 1 година		12,00	4,00
-- над 1 година			
- Данъчни задължения, в т.ч.		18,00	13,00
-- до 1 година		18,00	13,00
-- над 1 година			
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		171,00	245,00
-- до 1 година		171,00	245,00
-- над 1 година			
Общо за раздел "В", в т.ч.:		6 562,00	7 474,00
- до 1 година		2 300,00	3 650,00
- над 1 година		4 262,00	3 824,00
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		15,00	153,00
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди		15,00	153,00
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		8 413,00	9 442,00
Д. Условни пасиви			

28.02.2017

Управител: 
Борислав Митраков

Съставител: 
Радмила Йомакова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
БОН МАРШЕ ЕООД

2016

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3995,00	2675,00
а) продукция	3333,00	2019,00
б) стоки	194,00	197,00
в) услуги	468,00	459,00
	0,00	1264,00
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
	239,00	82,00
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.	50,00	3,00
- приходи от финансиране		
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</i>	<i>4284,00</i>	<i>4024,00</i>
<i>II. Финансови приходи</i>		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0,00	0,00
- приходи от участия в предприятия от група	0,00	0,00
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи,		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1,00	1,00
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0,00	0,00
<i>Общо финансови приходи (5+6+7)</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>
8. Загуба от обичайна дейност	0,00	0,00
9. Извънредни приходи	0,00	0,00
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	<i>4285,00</i>	<i>4025,00</i>
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0,00	0,00
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0,00	0,00
Всичко (Общо приходи + 11)	4285,00	4025,00

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	680,00	0,00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2655,00	3056,00
а) суровини и материали	1062,00	1390,00
б) външни услуги	1593,00	1666,00
3. Разходи за персонала, в т.ч.	319,00	301,00
а) разходи за възнаграждения	273,00	258,00
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	46,00	43,00
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	108,00	123,00
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	108,00	123,00
- разходи за амортизация	108,00	123,00
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	153,00	148,00
а) балансова стойност на продадените активи	125,00	101,00
б) провизии		
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>	<i>3915,00</i>	<i>3628,00</i>
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	5,00	5,00
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5,00	5,00
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	338,00	338,00
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо финансови разходи (6+7)</i>	<i>343,00</i>	<i>343,00</i>
8. Печалба от обичайна дейност	27,00	54,00
9. Извънредни разходи		
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	<i>4258,00</i>	<i>3971,00</i>
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	27,00	34,00
11. Разходи за данъци от печалбата	6,00	9,00
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	21,00	45,00
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	4285,00	4025,00

28.02.2017



Управляващ: Борислав Минтраков

Съставител: Радмила Помакова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
БОН МАРШЕ ЕООД

2016

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Закон	Резерв	Резерв съгласн	Други резерви	Неразпредел	Непокрыт		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	7	0	0	0	11	1 747	0	45	1 815
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	7	0	0	0	11	1 747	0	45	1 815
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	45	0	(45)	0
- увеличение								45	0	(45)	0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										21	21
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	7	0	0	0	11	1 792	0	21	1 836
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5	0	7	0	0	0	11	1 792	0	21	1 836

28.02.2017

Приложенията от страница до страница са неразделна част от финансовия отчет.



Борислав Митраков

Съставител

Радмила Помакова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
БОН МАРШЕ ЕООД
2016

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 558	2 937	621	3 808	3 700	108
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		305	(305)		296	(296)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		8	(8)		4	(4)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	14	346	(332)	119	520	(401)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 572	3 596	(24)	3 927	4 520	(593)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					15	(15)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					15	(15)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени кредити	1 466	1 003	463	1 945	952	993
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		285	(285)	1	271	(270)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	(5)		5	(5)
Други парични потоци от финансова дейност		37	(37)		45	(45)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 466	1 330	136	1 946	1 273	673
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 038	4 926	112	5 873	5 808	65
Д. Парични средства в началото на периода			327			262
Е. Парични средства в края на периода			439			327
в т.ч. в подотчетни лица						

Приложенията от страница до страница са неразделна част от финансовия отчет.

Управител

Борислав Митраков

Съставител

Радмила Помакова

28.02.2017



**Оповестяване на счетоводната политика и анализ на годишния
финансов отчет
на "Бон Марше" ЕООД гр.Пазарджик
за 2016 година**

1. Корпоративна информация

"БОН МАРШЕ" ЕООД гр.Пазарджик е образувано през 1996 година и е регистрирано по фирмено дело № 435 /1996 със съдебно решение № 1033 / 25.02.1996 година с предмет на дейност търговия на едро ,заведение за бързо хранене , наемна и инвестиционна дейност. ЕИК по БУЛСТАТ 112009392

С решение №737 ОТ 22.04.2005 е вписан клон на търговското дружество с наименование "БОН МАРШЕ- клон СОФИЯ",който няма дейност.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик, ул."Мильо Войвода"№5. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки.

През месец 2008 година дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с основен предмет на дейност : Покупка,строеж или обзавеждане на недвижими имоти , с цел продажба. Проектантски ,строително-ремонтни , и довършителни работи , ВиК услуги.Покупка на стоки или др.вещи с цел да ги препродаде в първоначален,преработен или обработен вид и др. Основната дейност- строителство изисква вписване в Камарата на строителите в България .

С протокол № 0057/21.08.2008 година дружеството е вписано като строител в следните групи строежи:

ПЪРВА ГРУПА: строежи от високото строителство, прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения съгласно чл. 5, ал. 1, т. 1 от ПРВВЦПРС; Удостоверение № 3843

1.4 строежи от четвърта категория съгласно чл. 5, ал. 6 от ПРВВЦПРС.

Дейността строителство се извършва в КК Слънчев Бряг,общ.Несебър - изграждане на многофункционални сгради, с цел продажба ;обслужване общи части на апартхотел и хотелиерска дейност. В град Пазарджик на адреса на управление на фирмата работи заведение за бързо хранене и складове за отдаване под наем.

Едноличен собственик на капитала и управител е Борислав Запрянов Митраков

Средносписъчния брой на персонала на Дружеството за 2016 год е 34 бр. Към 31.12.2016 г. персоналет на фирмата се състои от 23 човека, всички от които работят при условията на трета категория труд.

Персоналет е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори .Трудовите възнаграждения се изплащат месечно,

Към 31.12.2016 год. Дружеството е свързано лице със следните фирми

Фирма	Основание за свързано Лице	Наличие на сделки през 2016 година
АФРОДИТА БИЙЧ ООД	Собственост на Борислав Митраков	Получени услуги,изпълнени услуги
СТ БОН МАРШЕ ТРЕЙДИНГ ООД	Съдружник Борислав Митраков	Лихва по между-фирмен заем

ТЪРГОВИЯ ЕДРО ЕООД	НА Пазарджик	Бон Марше ЕООД едноличен собственик	е	Получени услуги-наем, даден заем
--------------------------	-----------------	--	---	----------------------------------

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2016 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2016 г.

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

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обосноваемост. Обработката на първичните счетоводни документи, съставянето на счетоводните регистри и отчети се осъществява чрез програмни продукти : ERP система ; Плюс/минус за дълготрайните активи; „Корона“ за работните заплати; „Дейта+“-складова програма за заведение за бързо хранене ;

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната .

Всички данни за 2016 и за 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година и в отчета за 2015 година са съпоставими.

Баланса и ОПР са съставени в двустранна форма.

Финансовият отчет за 2016 година не подлежи на заверка от ДЕС.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2016 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2016 година предприятието притежава нетекущи материални активи с отчетна стойност 2696 хил.лева, в това число:

- 774 х.лева земя

- 1297 х.лева сгради и съоръжения
- 136 х.лева машини, съоръжения и оборудване
- 15 х.лева компютри
- 196 х.лева транспортни средства
- 202 х.лева други ДМА
- Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са в размер на 76 хил. лв.

Върху стойността на сградите е учредена ипотека във връзка с изтеглен кредит. Изтеглен е инвестиционен кредит. Погасен е част от стар инвестиционен кредит. Кредитите се обслужват редовно.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството използва в дейността си активи чужда собственост – сграда – заведение за бързо хранене собственост на Търговия на едро Пазарджик ЕООД.

Движението през годината на дълготрайните материални активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	2400	567	1832
Постъпили през периода	272		272
Излезли през периода	52	21	- 31
Амортизация за периода		98	- 98
Салдо към 31 декември	2620	644	1976

През отчетния период са придобити : Сгради и съоръжения, по стопански начин, за 239 хил. лв., Поливна система за 2 хил. лв., Компютри за 1 хил. лв. и Др. ДМА за 30 хил. лв.

Към 31.12.2016 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 5 хил. лева стопански инвентар

3.2. Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини съоръжения и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 25%;
- компютри – 50%;
- други – 15%.

Начислените към 31.12.2016 год амортизации на ДМА са в размер на 644 хил. лева . През 2016 година начислените амортизации на ДМА са в размер на 98 хил. лева.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални дълготрайни активи – програмни продукти в размер на 30 хил.лева. Начислената към 31.12.2016 год. амортизации на Нематериалните дълготрайни активи са в размер на 17 хил.лева . През 2016 година начислените амортизации на Нематериалните дълготрайни активи са в размер на 5 хил.лева.

3.4.Дългосрочни финансови активи на „Бон Марше“ЕООД

Дружеството притежава 100 процента капитала на на „Търговия на едро Пазарджик„ЕООД представляващо инвестиция в размер на 450 хил.лева

Дружеството притежава инвестиционни имоти на стойност 173 хил. лева в земя и сгради. Те се отчитат по модела на цената на придобиване и сградите се амортизират с 4% годишна амортизация. Към 31.12.2016 г. състоянието на инвестиционните имоти е следното:

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Сгради	109 хил.лева	62 хил.лева	47 хил.лева
Земя	63 хил.лева	-	63 хил.лева
Общо	172 хил.лева	62 хил.лева	110 хил.лева

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за приважане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В строителството

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за външни услуги, труд и другите разходи свързани с производството на строителната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани със строителния продукт и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги ,които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани със строителството, като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на строителната продукция. Материали, за чиято доставка е платено авансово, са фактурирани от доставчика и са осчетоводени като доставки по с/ка 301.

Към 31.12.2016 година няма изписани в повече от действително вложените материални запаси в себестойността на незавършеното производство. Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2016	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2016
материали	44	782	788	38
стоки	3	95	96	2
незавършено производство	5094	2315	3459	3950
Готова продукция	285	1363	899	749
всичко	5426	4555	5242	4739

Платените аванси във връзка доставки към 31.12.2016 год. са в размер на 101хил.лв. От тях 28 хил.лв. е платен аванс на изпълнител, който след възникнали спорове не е актуал извършената работа.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията имат следната структура :

Хиляди лева

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години-начало на периода	361	7474
Към 31.12.2016	265	6562

От тях-Вземания от клиенти и доставчици 32 хил.лв., 42 хил.лв.- Вземания по съдебни спорове, 188 хил.лв.-Други вземания, 1 хил.лв. ДДС за възстановяване.Вземанията от свързани лица са в размер на 23 хил.лв.

Задължения:

Получените аванси от клиенти към 31.12.2016 година са в размер на 3114 хил.лева и касаят бъдещата реализация на строителна продукция. Авансовите плащания се осчетоводяват аналитично по клиенти. Начислен е ДДС съобразно действащото данъчно законодателство, при постъпване на средствата.

Задължения към доставчици 167 хил.лв.

Задълженията към персонала в размер 20 хил.лева представляват неплатени заплати за м.декември. Начислените осигурителни вноски за месец ноември и декември 2016 год. са 12 хил.лева, преведени през м.01,м.02. 2017 година.

Задълженията към свързани лица към 31.12.2016 год. са в размер на 124 х.лв. както следва:

- 24 хил.лева- лихви по получен заем от свързано лице,
- 100 хил.лева получен заем от свързано лице,

В края на годината няма задължения към доставчици във валута.

Данъчните задължения към 31.12.2016 година включват:

- Данък върху дохода на чуждестранни физически лица- наеми /собственици на апартаменти в наша сграда/- 3 хил.лв.,
- Данък върху дохода на персонала - 4 хил.лв.,
- Данък по годишна данъчна декларация- 3 хил.лв.
- ДДС за внасяне – 7 хил.лв.

Към 31.12.2016 година дружеството има задължения към финансови предприятия в размер на 4143 хил.лв.

Задълженията са както следва:

- Инвестиционни кредити – 4125 хил.лева по погасителни планове . Обезпечение недвижими имоти-земя и сгради .
- По договор за финансов лизинг – 18 хил.лв

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 439 хил.лева

5.Провизии и отсрочени данъци

Начислени провизии за неползвани отпуски на персонала 1 хил.лв..

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2016 година са в размер на 249 хил.лв. ,от които 57 хил.лв. финансови разходи за бъдещи периоди.

Дружеството не отчита приходи от финансиране .

7.Собствен

капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 1815 хил.лева, а в края - 1836 хил.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки	7			7
Законови резерви				
Други резерви	11			11
Финансов резултат	1792	21		1813
Собствен капитал:	1815	21		1836

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи
хил.лева

Вид на разхода	2016	2015
Намаление на запаси от прод.и незав. пр.	680	
Разходи за материали	1062	1390
Разходи за външни услуги	1593	1666
Разходи за възнаграждения	273	258
Разходи за осигуровки	46	43
Разходи за амортизации	108	123
Други разходи	153	148
В т.ч. балансова стойност на продадени активи	125	101
Всичко разходи по икономически елементи	3915	3628

Разходите за материали са предимно от основни материали .
Разходите за външни услуги включват:

- Наеми - 57 хил.лева
- Застраховки - 13 хил.лева
- Реклама 46 хил.лв.
- Куриерски , далекосъобщителни и пощенски услуги – 19 хил.лв.
- Ремонти – 15 хил.лв.
- Вода – 27 хил.лв.
- Транспортни услуги – 48 хил.лв.
- Подизпълнители СМР – 1272 хил.лв.
- Консултантски – 5 хил.лв.
- Други – 91 хил.лв.

Не са направени разходи от обезценка .

Другите разходи са 153 хил.лв.

В т.ч.

- Данък в/у разходи– 1 хил.лв.
- Балансовата стойност на продадените активи 125 хил.лв.

Отчетените разходи по икономически елементи са разпределени по функционално предназначение, както следва:

- Разходи за основна дейност - 2832 хил.лева
- Административни разходи – 278 хил.лева

Финансовите разходи са в размер на 343 хил.лв.,от които:

- Лихви по кредити – 292 хил.лева
- Отрицателни валутни разлики – 5 хил.лв.
- Други финансови разходи – 46 хил.лв.

Извънредните разходи няма.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на нетните приходи от продажби е увеличен с 1320 хил.лева. Приходите от дейност строителство се отчитат по реда на СС11 – Договори за строителство като се приема договорите да бъдат на база „твърда цена” .Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

Хил.лева		
Приходи от:	2016	2015
Продукция	3333	2019
Стоки	194	197
Услуги	468	459
В т.ч.наеми	373	389
Нетни приходи	3995	2675
Други приходи	50	3
-материали	1	3
-продажба дълготрайни активи	48	
Увеличение на запасите от продукция и		1264

незав.производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	239	82
Всичко	4284	4024

Приходите от продажба на продукцията включват :приходи от продажба на строителна продукцията.Приходите се признават при нотариална сделка.През 2016 година,са признати като тнекущ приход от продажба на строителна продукцията за обект Афродита Гардънс, 151 хил.лв. от с/ка750 Приходи по Счетоводен стандарт 11.

Приходите от услуги - 468 хил.лв представляват:

- Приходи от хотелиерска дейност – 88 хил.лв.
- Приходи от годишна техническа поддръжка – 180 хил.лв.
- Наеми – 193 хил.лв.
- Строит.услуга- 7 хил.лв.

Разходи за придобиване на активи по стопански начин – 239 хил.лв, представляващи :Басейн и Вертикална планировка на въведената в експлоатация сграда Афродита Роуз,през месец октомври. Останалите обекти от сградата,предназначени за продажба са заприходени в с/ка303 Продукцията.

При осъществяването на сделките със свързани лица не са прилагани цени различни от условията за несвързани лица.

Извънредни приходи няма.

10.Финансов резултат

Счетоводната печалба след данъчно облагане за годината е в размер на 21 хил.лева. През предходната година е отчетена счетоводна печалба в размер на 45 хил.лева .

11.Данъци

3. Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	27616.62
2	Общ размер на приходите от лихви	583.43
3	Общ размер на разходите за лихви	291716.14
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3)	318749.33
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	291716.14
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	239062
7	ред 5 – ред 2 – ред 6	52070.713
7.1	получената разлика е положителна величина (със сумата от този ред се увеличава счетоводният финансов резултат)	52070.71
7.2	получената разлика е отрицателна величина	
8	Непризнати съгласно чл.43, ал.1 от ЗКПО разходи за лихви за предходните 5 години, които не са признати по реда на чл. 43, ал. 2	30071

27616.62	счетоводен резултат
увеличения	
52070.71	ЛИХВИ -РЕГУЛАЦИЯ
734.7	компенсируеми отпуски
10962	заплата управител-не платена
668.8	не признати лихви за данъчни цели
107554.3	САП
32051.1	отписани активи САП
намаления	
5481	заплата упр.2015 платена

9	В случай че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред се записва сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сътс сумата от този ред се намалява счетоводният финансов резултат)	-	129562.5	ДАП
	влияние в резултата	52070.71	-	отписани активи
			-	32180.23 ДАП
			-	540.57 компенсироеми отпуски
			-	63893.98 Данъчен резултат

28.02.2017 година

Съставител на ГФО:
/Радмила Помакова/



Ръководител:
/Борислав Митраков/