

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на " ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД
гр. РУСЕ

към 31 декември 2016 година

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Счетоводен баланс.
2. Отчет за приходите и разходите.
3. Отчет за собствения капитал.
4. Отчет за паричните потоци.
5. Приложение към годишния финансов отчет.

Дата на съставяне:
27.02.2017г.

Съставител на ГФО:


/Иорданка Атанасова/

Ръководител:


/В. МАРИНОВ /

АТАНАСОВИ ФИНАНС ООД - гр. Русе
Счетоводно предприятие



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр.Русе
към 31.12.2016 година

Приложение № 1 към СС 1
БУЛСТАТ
200276239

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
B	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Нематериални активи		
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	16	
	Общо за група I :	16	-
II	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	18	18
	<i>в т.ч. : - земи</i>	14	14
	<i>- сгради</i>	4	4
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	260	7
4	Транспортни средства	151	
5	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	74	65
	Общо за група II :	503	90
III	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III :	-	-
IV	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б :	519	90

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
B	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Суровини и материали	1	1
2	Незавършено производство	6	2
3	Продукция и стоки	10	21
	<i>в т.ч. : - продукция</i>	10	21
	Общо за група I :	17	24
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти	1	1
5	Други вземания		5
	Общо за група II :	1	6
III	Инвестиции		
	Общо за група III :	-	-
IV	Парични средства		
1	Парични средства в брой	1	10
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	77	8
	Общо за група IV :	78	18
	Общо за раздел В :	96	48
Г	Разходи за бъдещи периоди	16	10
	Сума на актива: (А+Б+В+Г)	631	148

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	5	5
I	Записан капитал		
II	Премии от емисии		
III	Резерв от последващи оценки		
IV	Резерви	4	2
4	Други резерви	4	2
	Общо за група IV :	35	49
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години	49	49
	в т.ч. : - неразпределена печалба	(14)	
	- непокрита загуба		
	Общо за група V :	35	49
VI	Текуща печалба (загуба)	15	(14)
	Общо за раздел A :	59	42
B	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
	Общо за раздел B :	-	-
B	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	408	87
5	Задължения към предприятия от групата	408	87
	- над 1 година	24	16
7	Задължения към персонала	24	16
	в т.ч. : - до 1 година	8	2
9	Данъчни задължения	8	2
	в т.ч. : - до 1 година	-	1
10	Други задължения		1
	в т.ч. : - до 1 година		
	Общо за раздел B :	440	106
	в т.ч. : - до 1 година	32	19
	- над 1 година	408	87
Г	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	132	-
	в т.ч. : - финансираня	132	
	- приходи за бъдещи периоди		
	Общо за раздел Г :	132	-
	Сума на пасива: (A+B+B+Г)	631	148

Дата на съставяне:

27.02.2017г.

Съставител на ГФ



Искренка Атанасова

Ръководител:

Веско Маринов

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр.Русе
за периода 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

БУЛСТАТ
200276239

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	РАЗХОДИ		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено произв.	11	
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	46	50
	в т.ч.: а. суровини и материали	10	17
	б. външни услуги	36	33
3	Разходи за персонала:	13	12
	в т.ч.: а. разходи за възнаграждения	11	10
	б. разходи за осигуровки	2	2
	в т.ч.: - осигуровки, свързани с пенсии	-	-
4	Разходи за амортизации и обезценка:	40	5
	в т.ч.: а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА	40	5
	в т.ч.: - разходи за амортизации	40	5
	Общо разходи за оперативната дейност:	110	67
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи:	-	-
	в т.ч.: а. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
7	Разходи за лихви и други финансови разходи:	13	10
	в т.ч.: а. разходи, свързани с предприятия от групата	-	-
	б. отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-
	в. разходи за лихви	13	10
	г. други	-	-
	Общо финансови разходи:	13	10
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	123	77
8	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	19	-
9	Извънредни разходи	-	-
	ОБЩО РАЗХОДИ:	123	77
10	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	19	-
11	Разходи за данъци	4	-
	в т.ч.: а. разходи за данъци от печалбата	4	-
	б. корекция на данъка от временни разлики	-	-
12	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане	15	-
	ВСИЧКО:	142	77

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	39	21
	в т. ч.: а. продукция	38	21
	б. стоки	-	
	в. услуги	1	
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	4	20
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	6	11
4	Други приходи:	93	10
	в т.ч.: а. приходи от финансиране	93	8
	Общо приходи от оперативната дейност:	142	62
7	Други лихви и финансови приходи:	-	1
	в т. ч.: а. приходи от предприятия от групата	-	
	в т. ч.: а. приходи от лихви	-	1
	Общо финансови приходи:	-	1
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	142	63
8	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	14
9	Извънредни приходи	-	
	ОБЩО ПРИХОДИ:	142	63
10	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	-	14
11	ЗАГУБА след данъчно облагане	-	14
	ВСИЧКО:	142	77

Дата на съставяне:

27.02.2017г.

Съставител на Г



Исканданка Атанасова

Ръководител:

Веско Маринов

О Т Ч Е Т
за паричните потоци по прекия метод
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр.Русе
за периода 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

Приложение № 1 към СС 7
БУЛСТАТ
200276239

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Сума (в хил. лв.) Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
A	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	51	135	(84)	35	51	(16)
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)		3	(3)
6	Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)		1	(1)
7	Плащания при разпр. на печалбата			-			-
8	Др. парични потоци от основна дейност	98	22	76			
	Всичко парични потоци от осн. дейност (A)	149	161	(12)	35	64	(29)
B	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с дълго - трайни активи	225	460	(235)	9	6	3
6	Други парични потоци от инв. дейност			-	6		6
	Всичко парични потоци от инв. дейност (B)	225	460	(235)	15	6	9
B	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	312	5	307	1	1	-
	Всичко парични потоци от фин. дейност (B)	312	5	307	1	1	-
Г	Изменение на паричните средства през периода (A + B + B)	686	626	60	51	71	(20)
Д	Парични средства в началото на периода			18			38
Е	Парични средства в края на периода			78			18

Дата на съставяне:
27.02.2017г.

Съставител на ООД:



[Signature]
Иорданка Атанасова

Ръководител:

[Signature]
Веско Маринов

"ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД

гр. Русе

Приложение № 4 към СС 1

БУЛСТАТ

200276239

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр. Русе
за периода 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

за периода 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

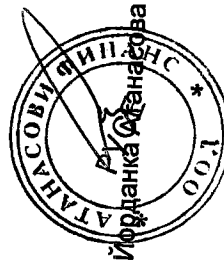
№	ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Р е з е р в и					Сума (в хил. лв.)		
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
									Неразгр. печалба	Непокр. загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	2	49	-	(14)	42
4	Салдо след промени в сч. политика и гр.	5	-	-	-	-	-	2	49	-	(14)	42
6	Финансов резултат за текущия период										15	15
7	Разпределение на печалбата									(14)	14	-
10	Други изменения в собствения капитал											2
11	Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	4	49	(14)	15	59
12	Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	4	49	(14)	15	59
									49	(14)	15	59

Дата на съставяне:

Дата на съставяне:

27.02.2017г.

Съставител на ГФО:



Ръководител:

Веско Маринов

"ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД
гр. Русе

Приложение № 5 към СС 1
БУЛСТАТ
200276239

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр. Русе
към 31.12.2016 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в нача- лото на периода	на постъ- пилите през периода	на излез- лите през периода	в края на периода	увели- чение	нама- ление	7	в нача- лото на периода	начис- лена през периода	отпи- сана през периода	в края на периода	увели- чение	нама- ление	(11+12-13)	14	15
	1	2	3	4	5	6		8	9	10	11	12	13			
I Нематериални активи																
1 Продукти от развойна дейност				-												
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		19		19			19									
Общо за група I:	-	19	-	19	-		19	-	3	-	3	-	-	3	3	16
II Дълготрайни материални активи																
1 Земи и сгради, в т.ч.	20	-	-	20			20	2	-	-	2	-	-	-	2	18
- земи	14			14			14									14
- сгради	6			6			6	2			2				2	4
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	18	282		300			300	11	29		40			40	40	260
3 Съоръжения				-			-				-			-	-	-
3 Биологични активи				-			-				-			-	-	-
4 Транспортни средства	6	159		165			165	6	8		14			14	14	151
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
6 Други ДМА	65	9		74			74									
Общо за група II:	109	450	-	559	-		559	19	37	-	56	-	-	56	56	503
III Дългосрочни финансови активи																
Общо за група III:	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)				578	-		578	19	40	-	59	-	-	59	59	519

Дата на съставяне:
27.02.2017г.

Съставител на ГФО:



Йорданка Ангеласова *

40

Ръководител:

Веско Маринов

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на "ЧЕРЕШЕВО ХОЛИДЕЙ" ООД гр. Русе
към 31.12.2016 година

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление
"Черешев Холидей" е основано през 2008 година, като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Русенски Окръжен съд. През 2013 година е приет нов съдържник, което налага смената на правния статут на дружеството. От еднолично дружество, преминава в дружество с ограничена отговорност. Кореспонденция е гр. Русе, ул. Хан Аспарух № 18

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия с екологично чисти селскостопански продукти. През отчетния период не са настъпили промени в устройството на дейността на предприятието.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 200276239
II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г. (Обн. ДВ. бр.95 от 8.12.2015г.) и Националните счетоводни стандарти на Република България, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (Обн. ДВ. бр.30 от 7.04.2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12.01.2016г.). За нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейския съюз, което е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти на Република България изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предложения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Финансовият отчет е съставен в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Активите и пасивите, както и приходите и разходите в чуждестранна валута са преоценени в лева при курс за 1€ = 1.95583лв.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

1. Действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

2. Последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.

3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

4. Начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

6. Същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

7. Компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи.

8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма.

9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет

1. Счетоводен баланс.
2. Отчет за приходите и разходите.
3. Отчет за паричния поток.
4. Отчет за собствения капитал.
5. Приложение към годишния финансов отчет.

V. Оценъчни бази използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

1. За външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

2. За създадените в предприятието нематериални активи - сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.

4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.

5. Получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по стойността му, приета от съда.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Права върху собственост	-	19	-	19	-	3	-	3	16
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за нематериалните активи:	-	19	-	19	-	3	-	3	16

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-вещствена форма, използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване е възприето да се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Цената на придобиване се определя както следва:

1. За закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

2. За създадените в предприятието: - по себестойност - когато са създадени в предприятието; начинът за определяне на себестойността следва да е идентичен с начина за определяне себестойността на произведената в предприятието продукция; не следва да се включват: вътрешни печалби; необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други); административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на дълготрайния материален актив) и т.н.

3. Придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност в деня на придобиването.

4. Получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедливата му стойност.

5. Получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по стойността му, приета от съда.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/ материални активи след първоначалното признаване
След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции		
Машини и оборудване	4	4
Съоръжения	30	30
Транспортни средства	4	4
Транспортни средства без автомобили	25	25
Офис оборудване	10	10
Компютърна техника и софтуер	15	15
Други дълготрайни материални активи	50	50

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Определения срок на годност на нетекущите (дълготрайни) материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на ползване, същия се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка на актива и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

1. Разходите за текуща поддръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи.

2. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земля	14	-	-	14	-	-	-	-	14
2. Сгради	6	-	-	6	2	-	-	2	4
3. Машини	18	282	-	300	11	29	-	40	260
4. Съоръжения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Биологични активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Транспортни средства	6	159	-	165	6	8	-	14	151

7. Стопански инвентар	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Материални активи в процес на изграждане	65	9	-	74	-	-	-	-	74
Общо за материалните активи:	109	450	-	559	19	37	-	56	503

В предприятието, за придобитите нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи след 01.01.2008г., е възприет стойностен праг на същественост 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството не притежава акции и дялове в дъщерни предприятия.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

1. Конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти.

2. Средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСС 2 - Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, е възприето да се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

1. Преките разходи, свързани с произведената продукция.

2. Систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

1. Конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

2. Средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСС 2 - Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Незавършеното производство е възприето да се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и работи, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност - на всеки месец.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност, е възприето да се отчита, като текущ разход по реда на НСС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

НАИМЕНОВАНИЕ НА МАТЕРИАЛНИЯ ЗАПАС	към 31.12.2016г. хил.лв.	към 31.12.2015г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Суровини и материали	1	1	-	100.00%
в т. ч.: а. основни материали	6	2	4	300.00%
Незавършено производство	10	21	(11)	47.62%
Готова продукция	17	24	(7)	70.83%
Общо материални запаси:				

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е извършило преглед на отчетната стойност на материалните запаси и е установило, че тя не е по-ниската от нетната им реализуема стойност.

Вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събераемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. При погасяване на вземането се признава друг приход.

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания е възприето да се оценяват по номинална стойност.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ВЗЕМАНЕТО	към 31.12.2016г. хил.лв.	към 31.12.2015г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
Вземания от клиенти			-	100.00%
Други вземания	1	1	(5)	0.00%
Общо вземания:	-	5	(5)	16.67%

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди. Към края на отчетния период, разходите за бъдещи периоди по баланса на дружеството са наеми площи в размер на 5х.лв., разходи по европроекти- 10 хил.лв. и застраховки за 1 х.лв.

Провизии и сходни задължения

Провизии се отчитат, когато предприятието е поело юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя, като очаквания бъдещ поток се дисконтира със ставка, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, със специфичния за задължението риск.

В настоящия годишен финансов отчет предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСС 19 - **Доходи на персонала** в частта за допълнителни пенсии и НСС 37 - **Провизии, условни задължения и условни активи**.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се начисляват, като се използва балансовия метод на вземанията или задълженията, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин на реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

По настоящия годишен финансов отчет, предприятието не отчита отсрочени данъци.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансов капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал

Вид (дялове, акции)	Записан капитал						
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума хил.лв.
Дялове	500	10			500	10	5
Общо записан капитал:	500		-		500		5

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
1.Към банки:	-	-	-	
2.Търговски заеми:	-	-	-	
3.Финансов лизинг:	-	-	-	

3. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци.

4. Правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	към 31.12.2016г. хил.лв.	към 31.12.2015г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
I. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ				
Нетни приходи от продажби:				
в т. ч.: а. продукция	39	21	18	185.71%
б. стоки	38	21	17	180.95%
в. услуги	-	-	-	#DIV/0!
Други приходи:	1	-	1	#DIV/0!
в т. ч.: а. приходи от финансираня	93	10	83	930.00%
б. други	93	8	85	1162.50%
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ:	-	2	(2)	0.00%
II. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	132	31	101	425.81%
в т. ч.: а. приходи от предприятия от групата	-	-	-	#DIV/0!
б. приходи от лихви	-	1	(1)	0.00%
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	-	1	(1)	0.00%
Общо приходи:	132	32	100	412.50%

Признаване на разходи

Оперативните разходи се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите.

Финансовите разходи включват начисления за лихви, загуби от операции с чуждестранна валута, банкови такси и комисионни.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	към 31.12.2016г. хил.лв.	към 31.12.2015г. хил.лв.	ИЗМЕНЕНИЕ	
			СУМА	%
I. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ				
Намаление на запасите от прод. и незав. произв.	11	-	11	#DIV/0!
Разходи за суровини, материали и външни услуги:	46	50	(4)	92.00%
в т. ч.: а. суровини и материали	10	17	(7)	58.82%
б. външни услуги	36	33	3	109.09%
Разходи за персонала:	13	12	1	108.33%
в т. ч.: а. разходи за възнаграждения	11	10	1	110.00%
б. разходи за осигуровки	2	2	-	100.00%
в т. ч.: - осигуровки, свързани с пенсии	-	-	-	#DIV/0!
Разходи за амортизации и обезценка:	40	5	35	800.00%
в т. ч.: а. разходи за амортиз. и обезценка на ДМА и КА	40	5	35	800.00%
в т. ч.: - разходи за амортизации	40	5	35	800.00%
Общо разходи за оперативната дейност:	110	67	43	164.18%
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	към 31.12.2016г.	към 31.12.2015г.	ИЗМЕНЕНИЕ	
	хил.лв.	хил.лв.	СУМА	%
II. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи:				
в т. ч.: а. отрицателни р-ки от промяна на вал. курсове	-	-	-	#DIV/0!
III. Разходи за лихви и други финансови разходи:				
в. разходи за лихви	13	10	3	130.00%
в. други	13	10	3	130.00%
Общо финансови разходи:	-	-	-	#DIV/0!
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	13	10	3	130.00%
IV. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	123	77	46	159.74%
в т. ч.: а. разходи за данъци от печалбата	4	-	4	#DIV/0!
б. корекция на данъка от временни разлики	4	-	4	#DIV/0!
Общо разходи:	127	77	50	164.94%

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

1. Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчисленията) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2. Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Сделки със свързани лица

През 2016 година не са осъществявани сделки със свързани лица.

Други оповестявания

През 2016 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти през 2016 година.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2016 година.

Предприятието не е отразявало през 2016 година биологични активи.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата на съставяне:
27.02.2017г.

Съставител на ГФО:



Ръководител:

Веско Маринов