Счетоводен баланс

към 31.12.2016

Модус трейдинг ЕООД Несебър ЕИК 203918147

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, 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		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**ОБЩО за група IV**		
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	7		**ОБЩО за група V**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	11	
ОБЩО за група II	7		**ОБЩО за раздел А**	11	
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. 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 Б**		
6. Други заеми			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	7		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	3		- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	
- стоки	3		- до 1 година	3	
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I	3		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	3		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1	
ОБЩО за група II	3		- до 1 година	1	
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	2		- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			- данъчни задължения, в т.ч.:	1	
ОБЩО за група IV	2		- до 1 година	1	
ОБЩО за раздел В	8		- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			**ОБЩО за раздел В, в т.ч.:**	4	
			- до 1 година	4	
			- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	15		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	15	

Дата : 20.01.2017 Съставител : .....

Одит Бургас ЕООД - М.Ставрева

Ръководител : .....

Жечо Алексиев Жечев

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

Модус трейдинг ЕООД Несебър ЕИК 203918147

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	290	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	13		а) продукция		
а) суровини и материали	8		б) стоки	288	
б) външни услуги	5		в) услуги	2	
3. Разходи за персонала, в т. ч.	16		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	14		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	2		4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в. т. ч.			**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**	**290**	
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	249		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	248		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	**278**		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)**		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицатели разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)					
8. Печалба от обичайната дейност	12		8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**278**		**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**290**	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	12		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	11		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	**290**		**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)**	**290**	

Дата : 20.01.2017

Съставител : . . . . . .

Олит Бургас ЕООД - М.Ставрева

Ръководител : . . . . . .

Жечо Алексиев Жечев

Отчет за паричните потоци по прекия метод

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

Модус трейдинг ЕООД Несебър ЕИК 203918147

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил.лв.)			Предходен период (хил.лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	293	274	19			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		17	(17)			
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**293**	**291**	**2**			
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомуникации-придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. 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						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**293**	**291**	**2**			
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА						
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**2**			

Дата : 20.01.2017

Съставител : . . . . . .

Одит Бургас ЕООД – М.Ставрева

Ръководител : . . . . . .

Жечо Алексиев Жечев

Приложение № 6 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Модус трейдинг " ЕООД град Несебър
за 2016 година

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период					0						**0**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										11	**11**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**	**11**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**	**11**

Дата на съставяне 20.01.2017 година

Съставител: .....
/"Одит Бургас" ЕФОД Милена Ставрева/

Ръководител: .....
Жечо Жечев

Приложение № 7 към СС 1

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
на "Модус трейдинг" ЕООД
за 2016 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"Модус трейдинг" ЕООД е фирма, регистрирана като еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление област Бургас, община Несебър гр. Несебър 8240 к.к. Слънчев бряг, Авеню център.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 100 лева, който е изцяло внесен. Собственик на капитала е Жечо Алексиев Жечев.

Управител на дружеството е Жечо Алексиев Жечев.

Предмет на дейност: Покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина; импортна и експортна дейност, рекламни услуги, маркетингова и консултантска дейност; сделки с интелектуална собственост; покупко-продажба, строеж, наемане, пренаемане и лизинг на движимо и недвижимо имущество в това число и земеделска земя, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Взети са предвид всички настъпили промени, като официална счетоводна база, прилагана за 2016 са националните стандарти за финансови отчети за микро предприятия. Предприятието отговаря на критериите за "микро предприятие" съгласно т.4.11 от СС 1 във връзка с §1, т.15 от ДР на ЗСч.

Счетоводството на " Модус трейдинг " ЕООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи:

- **Текущо начисляване;**
- **Действащо предприятие;**
- **Предпазливост;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди и стойностка връзка между начален и краен баланс.**

За изпълнение на принципите счетоводството спазва и следните изисквания:

- **Законосъобразност;**
- **Пълно и достоверно отразяване на стопанските операции;**
- **Документиране на стопанските операции в момента на тяхното възникване;**
- **Хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити и показатели;**
- **Синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;**
- **Текущо и периодично оценяване на активи и пасиви;**
- **Приключване на счетоводните сметки в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността;**
- **Осигуряване на информация за съставяне на годишния финансов отчет.**

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2016 са представени в хил. лв. Представянето и класификацията на статиите се запазва непроменено за отделните отчетни периоди, като промяна се допуска само ако е наложена с нормативен акт. Активи и пасиви, както и приходи и разходи, не се компенсират. В елементите на годишния финансов отчет се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост на данните.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Ръководството е приложило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. **Нетекущи (Дълготрайни) Активи**

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Балансовата стойност на актива се определя от цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг за зачисляване на актив като ДМА е 700 лева.

4. **Текущи (Краткотрайни) активи**

4.1. Стоково - материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), която се определя като сума от реализираните разходи по закупуването, преработката и други разходи, свързани с доставянето и привеждането на стоково-материалните запаси във вид, готов за употреба. Отчитат се количествено и стойностно.

Стоково-материалните запаси, произвеждани от предприятието, се оценяват по себестойност, която се определя от стойността на употребените материали, разходите за амортизации, заплати на персонала и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага препоръчителния подход - средно-претеглена цена.

4.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, като са предимно към клиенти на дружеството.

4.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

5. **Задължения, в т.ч. до 1 година и над 1 година**

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията до 1 година са към персонала, осигурителни и данъчни задължения.

6. **Признаване на приходите и разходите**

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Всички разходи, свързани с осъществяваната дейност, се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60.

Приходите се признават по определени критерии в зависимост от характера на конкретната сделка.

7. **Отчитане на Данъците върху печалбата**

Задължението на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

Превишението на платените данъци от печалбата над дължимите за текущия и предходни периоди се отразява като актив (данък за възстановяване).

Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 година, корпоративният данък е със ставка 10%.

Дружеството реализира положителен финансов резултат и дължи корпоративен данък.

Бургас, 20.01.2017 г.

СЪСТАВИТЕЛ: .....

/"Одит Бургас" ЕООД – Милена Ставрева/

РЪКОВОДИТЕЛ:.....

/Жечо Алексиев Жечев/

П Р О Т О К О Л

за решение на едноличния собственик на капитала
на Еднолично дружество с ограничена отговорност
"Модус трейдинг" ЕООД

Днес, 27.01.2017 година, в офиса на едноличното дружество с ограничена отговорност "Модус трейдинг" ЕООД, със седалище и адрес на управление: Р. България, област Бургас, община Несебър, град Несебър, кк Слънчев бряг, Авеню център, с ЕИК 203918147, представлявано от Жечо Алексиев Жечев, в качеството си на едноличен собственик на капитала на горепосоченото дружество, на основание чл. 147 от Българския Търговски закон.

Взе следните решения:

- Приема и одобрява годишен финансов отчет на "Модус трейдинг" ЕООД, изготвен към дата 31.12.2016 г.
- Приетият финансов отчет да бъде представен за обявяването му в Търговския регистър.

За едноличния собственик на капитала:

1. .....
/Жечо Жечев/

Модус Трейдинг ЕООД * Несебър * Modus Trading LTD