О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ВАКПАК МЕДИКАЛ" ООД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	775	441
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	274	165	а) продукция	342	172
а) суровини и материали	206	116	б) стоки	422	251
б) външни услуги	68	49	в) услуги	11	18
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	36	29	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	4	
а) разходи за възнаграждения	30	24	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	5	4. Други приходи, в т.ч.:	28	54
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	8	*Общо приходи от оперативната дейност*	807	495
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	8	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	9	8	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	343	214	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	334	207	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-		б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	662	416	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*	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	1			
- разходи, свързани с предприятия от група	-				
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	3	1			
Общо разходи за обичайната дейност	665	417	*Общо приходи от обичайната дейност*	807	495
8. Печалба от обичайната дейност	142	78			
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	665	417	*Общо приходи*	807	495
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	142	78	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	*14*	*8*			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	128	70	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	807	495	Всичко (Общо приходи + 11)	807	495

Дата на съставяне:
Добрич, 24 март 2016 г.

Съставител: Емилия Радева Георгиева

Ръководител: Свилен Петров Петров

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ВАКПАК МЕДИКАЛ" ООД
Към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	135	135
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	2	2
1. Земи и сгради, в т.ч.:	109	114	*Общо за група IV:*	2	2
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	109	114	- неразпределена печалба	118	77
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	17		- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	7	4	*Общо за група V:*	*118*	*77*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	128	70
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	383	284
Общо за група II:	133	118	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			В. Задължения		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	13	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	134	119	- до 1 година	1	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	12	
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали	40	26	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	170	103	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	124	81
- продукция	7	3	- до 1 година	124	81
- стоки	163	100	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	1	1
Общо за група I:	*210*	*129*	- до 1 година	1	1
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	153	92	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					
3. Вземания от 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.:			- над 1 година	-	
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	*153*	*92*	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	3	2
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	3	2
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	
- в брой	41	35	- данъчни задължения	18	9
- безсрочни сметки (депозити)	3	1	- до 1 година	18	9
Общо за група IV:	*44*	*36*	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	160	94
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	407	257	- до 1 година	148	94
			- над 1 година	12	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	543	378	СУМА НА ПАСИВА	543	378

Дата на съставяне: Добрич, 24 март 2016 г.

Съставител: Емилия Радева Георгиева

Ръководител: Свилен Петров Петров

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2015 година

"ВАКПАК МЕДИКАЛ" ООД

(хил.лв.)

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 началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	132	-	-	132	-	-	132	18	5	-	23	-	-	23	109
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради	132			132			132	18	5		23			23	109
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1	18	1	18			18	1	1	1	1			1	17
3. Съоръжения и други	8	5	2	11			11	4	2	2	4			4	7
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	141	23	3	161	-	-	161	23	8	3	28	-	-	28	133
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	*1*			1			1				-			-	1
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*142*	*23*	*3*	*162*			*162*	*23*	*8*	*3*	*28*			*28*	*134*

Дата на съставяне:
Добрич, 24 март 2016 г.

Съставител: **Емилия Радева Георгиева**

Ръководител: **Свилен Петров Петров**

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ВАКПАК МЕДИКАЛ" ООД
За 2015 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	843	694	149	504	394	110
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		35	(35)		30	(30)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		5	(5)
7	Плащания при разпределения на печалби		30	(30)			-
8	Други парични потоци от основна дейност		56	(56)		49	(49)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***843***	***820***	***23***	***504***	***478***	***26***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		28	(28)		2	(2)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - 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)	-	28	(28)	-	2	(2)
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			-	2	5	(3)
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	19	6	13		14	(14)
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)	19	6	13	2	19	(17)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	862	854	8	506	499	7
Д.	Парични средства в началото на периода			36			29
Е.	**Парични средства в края на периода**			44			36

Дата:
Добрич, 24 март 2016 г.

Съставител:
Емилия Радева Георгиева

Ръководител:
Светлен Петров Петров

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ВАКПАК МЕДИКАЛ" ООД
За 2015 г.

(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	135						2	147			284
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	135	-	-	-	-	-	2	147	-	-	284
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										128	128
7. Разпределние на печалба в т.ч.								(29)			(29)
- за дивиденти								(29)			(29)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	135	-	-	-	-	-	2	118	-	128	383
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	135	-	-	-	-	-	2	118	-	128	383

Дата на съставяне:
Добрич, 24 март 2016 г.

Съставител:
Емилия Радева Георгиева

Ръководител:
Свилен Петров Петров

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На "ВАКПАК МЕДИКАЛ" ООД за 2015 г.

1.Информация за дружеството

1.1. Собственост и управление

"ВАКПАК МЕДИКАЛ" ООД е регистрирано в Агенцията по вписванията на 23.06.2011 г. Регистрираният капитал е 135 000 лв. Адрес на управление: гр. Добрич, ул. "България" №1, ет. 8, офис 812.

Съдружници са:

Свилен Петров Петров, ЕГН 6403147942, гр. Добрич, ул. "Георги Кирков" №14, ет. 2, ап. 4 – 40 500 лв.;

"ДЖИ АЙ ИНВЕСТ" ЕООД, ЕИК 201599626, адрес на управление: гр. Добрич, ул. "България" №1, офис 811 – 94 500 лв.

Дружеството се управлява и представлява от Свилен Петров Петров, ЕГН 6403147942.

1.2. Предмет и дейност

Основен предмет на дейност е търговия с опаковъчни материали, биологични и химични тестове за стерилизация, медицински консумативи, оборудване и аксесоари. Производство и продажба на опаковъчни машини и материали за хранително-вкусовата промишленост.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове и представителства в други градове на страната.

Дружеството използва производствена база и офис под наем в гр. София, ж.к. "Илиянци", бул. "Илиянци" №123. Наемодател е фирма "Химснаб България" АД. Дружеството използва офис под наем и в гр. Добрич ул. "България" №1, офис №811, наемодател е "ЦКБ" АД.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовия отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ..

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки, продукция и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

През 2015 г. приходите на дружеството са – 807 хил. лв.:

= от продажба на продукция – 342 хил. лв.
= от продажба на стоки – 422 хил. лв.
= от услуги – 11 хил. лв.
= от продажба на ДМА - 3 хил. лв.
= от продажба на материали – 19 хил. лв.
= други приходи от комисионни – 6 хил. лв.
= увеличение на запасите от продукция и незавършено производство – 4 хил. лв.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: валутни разлики, разходи за лихви, банкови такси и комисионни.

През 2015 г. отчетените разходи са:

= за материали –206 хил. лв.
- за дизел – 8 хил. лв.
- за консумативи /ел. енергия/ – 2 хил. лв.
- за производството – 191 хил. лв.
- канцеларски материали – 2 хил. лв.
- резервни части за автомобили и други – 3 хил. лв.

= за външни услуги – 68 хил. лв.
- за телефон – 4 хил. лв.
- за наеми – 17 хил. лв.
- за куриерски услуги – 1 хил. лв.
- за счетоводно обслужване – 7 хил. лв.
- транспорт – 3 хил. лв.
- застраховки – 2 хил. лв.
- за одит - 1 хил. лв.
- печат върху фолио във връзка с производството и продажбата на стоки - 33 хил. лв.

= за амортизация – 9 хил. лв.
= за заплати – 30 хил. лв.
= за социални осигуровки и надбавки – 6 хил. лв.
= разходи за данъци – 1 хил. лв.
= за други разходи /командировки/ –8 хил. лв.
= за лихви и други финансови разходи – 3 хил. лв.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни матриални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. Митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. *Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв.*, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ в момента на придобиването им.

През 2015 г. са придобити активи:

= Категория II – машини с отчетна стойност 18 хил. лв.

= Категория IV – компютри 5 хил. лв.

През 2015 са отписвани следните активи:

= Категория II – машини с отчетна стойност 1 хил. лв.

= Категория IV – компютри 2 хил. лв.

а/ Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При промяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

б/ Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 5 г.
- компютри – 2 г.
- автомобил – 4 г.

в/ Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на актива. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-висока от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите в бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, които отразяват текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниска от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. При употребата (продажбата) на основните материали и стоките се използва методът първа

входяща първа изходяща. При изписването на продукция и ГСМ се използва "средно претеглена стойност".

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Към 31.12.2015 г. в дружеството са налични следните материални запаси:

= Основни материали – 40 хил. лв.

= Продукция – 7 хил. лв.

= Стоки – 163 хил. лв.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Дружеството е възприело следния принцип на обезценка :

= При изтичане на 6 месеца от деня, в който вземането е станало изискуемо – 50 % обезценка,

= При изтичане на 12 месеца се прави 100 % обезценка.

През 2015 г. не са обезценявани вземания.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установяват. Към 31.12.2015 г. дружеството има несъбрани търговски вземания от клиенти – 153 хил. лв. в т. ч. 159 хил. лв. вземания и 6 хил. лв. обезценка.

Дружеството няма други вземания.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки:

- парични средства в каса – 41 хил. лв.
- парични средства в разплащателна сметка – 3 хил. лв.

Дружеството е регистрирано по ЗДДС на 23.06.2011 г. За целта на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупките на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Към 31.12.2015 г. задълженията на дружеството са:

= към финансови предприятия – 13 хил. лв.

= към доставчици - 72 хил. лв.

= към доставчици във валута евро - 52 хил. лв.

= към персонала – 3 хил. лв.

= ДДС за внасяне м.12 и корпоративен данък 2015 г. и ДОД м.12 – 18 хил. лв.

= застраховки – 1 хил. лв.

= осигуровки за м.12.2015 г. – 1 хил. лв.

2.11. Лизинг

а/ Финансов лизинг

Дружествоно няма закупени активи с финансов лизинг.

б/ Оперативен лизинг

- Дружеството ползва гараж с площ 20 кв. м. в гр. Добрич, ул. "Независимост" № 15 взет под наем от Петър Желев Жеков ЕГН 5903127900 и Стелияна Иванова Жекова ЕГН 5812227956. Договорения месечен наем е 35 лв.
- Дружеството използва производствена база и офис под наем в гр. София, ж.к. "Илиянци", бул. "Илиянци" №123. Наемодател е фирма "Химснаб България" АД.
- Дружеството използва офис под наем и в гр. Добрич ул. "България" №1, офис №811, наемодател е "ЦКБ" АД.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като задължение (след приспадане на всички платени вече суми по полагащи се удръжки), в недисконтиран размер.

Средно списъчен брой на персонала за 2015 г. – 6 работника. Към датата на годишния финансов отчет дружеството има седем наети работника, неизплатени към 31.12.2015 г. са задължения за РЗ, и задължения към НОИ за месец декември. Няма неконпенсирани отпуски.

2.13. Данъци върху печалбата

а/ Текущ данъка върху печалбата

Текущият данък печалба е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство- Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10 %.

б/ Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да може да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба(загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират да степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на

сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.
= актив по отсрочени данъци към 31.12.2015 г. – 1 хил. лв.

2.14. Разчети със свързани лица

Няма сделки със свързани лица

2.15. Данъчно облагане

Общо приходи 806 856,32 лв.
Общо разходи 664 847,29 лв.
Счетоводният финансов резултат е печалба 142 009,03 лв.
Преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели: всичко увеличения – 9 131,90 лв.; всичко намаления 8 851,98 лв.
Данъчен финансов резултат – печалба - 142 288,95 лв.

2.16. Собствен капитал

- Основен капитал – 135 хил. лв.
- Други резерви – 2 хил. лв.
- Неразпределена печалба от предходни години - 118 хил. лв.
  - Печалба 2012 г. 19 хил. лв.
  - Печалба 2013 г. 29 хил. лв.
  - Печалба 2014 г. 70 хил. лв.
- Печалба 2015 г. 128 хил. лв.

През последното тримесечие на 2015 г. е взето решение за разпределяне на неразпределена печалба от 2012 г. в размер на 30 хил. лв.

2.17. Събития след датата на баланса

Няма такива.

гр. Добрич,
25 март 2016 г.

Съставител: .....
/Емилия Радева Георгиева/

Ръководител: .....
/Свилен Петров Петров/