13. ПРОВИЗИИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Движението на провизиите през годината е, както следва:

	Провизия за преструктуриране	Провизия за съдебен иск	Общо
Баланс на 1 януари 2016	23	118	141
Обратно проявление през периода	(23)	(118)	(141)
Баланс на 31 декември 2016	**-**	**-**	**-**
Баланс на 31 декември 2017	**-**	**-**	**-**

14. ПОЛУЧЕН ЗАЕМ ОТ СВЪРЗАНО ЛИЦЕ

На 5 септември 2017 г. е предоставен първият транш от краткосрочен кредит в размер на 400 хил. евро, отпуснат от Нокиа Корпорейшън, Финландия, необходим за покриване на текущите разходи на Дружеството. Останалите траншове по кредита са отпуснати, както следва : 500 хил. евро на 24 октомври 2017 г., 300 хил. евро на 6 декември 2017 г. и 1,000 евро на 15 декември 2017 г. Главницата заедно с лихвата са погасени на 21 февруари 2018 г. Заемът е необезпечен и с ефективен лихвен процент от 1-месечен EURIBOR.

Главницата и натрупаните лихви по кредита са представени, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Главница по заем	4,308	-
Лихва, нето от данък при източника	7	-
	4,315	**-**

15. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Приходи от инсталация и поддръжка на мрежи	24,747	9,626
Приходи от други услуги	-	656
	24,747	**10,282**

16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Вложени материали за инсталация и поддръжка на телекомуникационно оборудване и мрежи	(1,680)	(219)
Разходи за активи под прага на същественост	(34)	(16)
Разходи за гориво и поддръжка на автомобили	(22)	(24)
Офис консумативи	(3)	(4)
	(1,739)	**(263)**

17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Разходи за подизпълнители и услуги за инсталация и поддръжка на телеком оборудване и мрежи	(16,951)	(3,156)
Наем на офис и оборудване	(245)	(250)
Правни, данъчни и други консултантски услуги	(104)	(154)
Разходи за наем и експлоатация на автомобили	(69)	(72)
Складови услуги	(65)	(70)
Разходи за офис консумативи, поддръжка и ремонт	(45)	(29)
Разходи за телефон и интернет	(22)	(32)
Наем на персонал	(21)	-
Разходи за транспорт	(17)	(15)
Разходи за застраховки	(12)	(19)
Разходи за обучение и подбор на служители	(4)	(1)
Пощенски и копирни разходи	(2)	(2)
Разходи за маркетинг и промоции	(2)	(4)
Разходи за фирмена концепция за обслужване	-	(1,383)
Други разходи за външни услуги	(64)	(24)
	(17,623)	**(5,211)**

18. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Разходи за заплати и допълнителни възнаграждения	(3,508)	(3,165)
Разходи за социално осигуряване	(251)	(204)
Разходи свързани с планове за дефинирани доходи	(32)	(194)
	(3,791)	**(3,563)**

19. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Разходи за командировки	(140)	(340)
Представителни разходи	(22)	(9)
Изменение на обезценка за залежали стоки (Приложение 8)	(14)	(44)
Разходи за данъци върху разходите	(4)	(4)
Изменение на провизиите (Приложение 13)	-	141
Брак и липси на нискостойностни активи	-	(1)
Други разходи	(15)	(323)
	(195)	**(580)**

20. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ), НЕТНО

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Приходи от лихви по депозити и банкови сметки	-	1
Разходи за лихви по кеш пул сметка	(8)	-
Резултат от промяна на валутните курсове, нетно	(23)	(2)
Други финансови разходи	(16)	(14)
	(47)	**(15)**

21. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

21.1 ТЕКУЩ ДАНЪК

Разходите за данък върху печалбата за годината, приключваща на 31 декември 2017 г. и 31 декември 2016 г. са, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Текущ данък върху доходите	(324)	(254)
Данъци, платени в чужбина	(7)	-
Отсрочени данъци (Прил. 21.2)	188	186
РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	**(143)**	**(68)**

Равнението на данъка върху дохода между счетоводната печалба по приложимата данъчна ставка и данъка в отчета за всеобхватния доход е представено в таблицата по-долу:

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Печалба преди данъчно облагане	1,338	622
Приложима данъчна ставка (10%)	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	134	62
Данъчен ефект на не подлежащите на приспадане и на облагане позиции	2	7
Данъчно облекчение	-	(1)
Данъци, платени в чужбина	7	-
РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	**143**	**68**
ЕФЕКТИВНА ДАНЪЧНА СТАВКА	**10.69%**	**10.93%**

21.2 ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Движението на отсрочените данъчните активи е, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
В началото на годината	266	80
Приход, признат в отчета за всеобхватния доход	188	186
В края на годината	**454**	**266**

21. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

21.2 ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Отсрочените данъчни активи в отчета за финансовото състояние, както и ефектът в отчета за всеобхватния доход са както следва:

	Провизии за задължения	Обезценка на активи	Провизия за пенсиониране	Други провизии	Амортизация	Общо
Към 01.01.2016	**67**	**3**	**6**	**-**	**4**	**80**
Приход/(разход)	(13)	1	20	179	(1)	186
Към 31.12.2016	**54**	**4**	**26**	**179**	**3**	**266**
Приход/(разход)	16	1	6	166	(1)	188
Към 31.12.2017	**70**	**5**	**32**	**345**	**2**	**454**

Отсрочените данъчни активи към 31 декември 2017 г. и 2016 г. са изчислени като е използвана данъчна ставка в размер на 10%, определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане.

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е сключвало сделки със свързани лица в рамките на обичайните бизнес отношения. Тези сделки са сключени при пазарни условия и цени. Обемите на сделките със свързани лица, непогасените задължения към края на годината и произтичащите приходи и разходи за периода са, както следва:

През годината не са извършвани сделки и няма салда в края на годината с компанията майка и крайния собственик на Дружеството.

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Продажби на услуги, оборудване и други приходи		
Дружества под общ контрол:		
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Финландия	10,552	977
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Израел	81	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Румъния	46	33
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Гърция	20	205
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Клон Косово	12	185
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс СЕВА Лоджистикс, Холандия	7	75
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Сърбия	6	8
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Албания	5	104
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Хърватия	1	20
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Илетишим А.С.	-	96
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Украйна	-	7
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Словакия	-	3
	10,730	**1,713**

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Покупки на услуги, оборудване и други разходи		
Дружества под общ контрол:		
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Португалия	1,922	403
Радио Фрикуънси системс Гмгх, Германия	1,067	74
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Финландия	880	2,257
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Сърбия	326	107
Алакател-Лусент България	164	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Индия	127	89
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Украйна	109	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Гърция	96	14
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Германия	76	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Чехия	76	13
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Испания	69	28
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Полша	63	10
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Унгария	51	72
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Босна и Херцеговина	33	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Литва	33	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Хърватия	29	36
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Дания	20	
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Италия	10	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс Гмбх, Австрия	6	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Турция	2	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Швейцария	-	20
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Илетишим А.С.	-	4
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Русия	-	4
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Словакия	-	2
	5,159	**3,133**

Текущите вземания от свързани лица към 31 декември 2017 и 2016 г. са, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Дружества под общ контрол:		
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Финландия	9,717	101
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Израел	12	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Сърбия	6	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс Финанс, Холандия (депозити)	-	1,956
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Гърция	-	13
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Азърбайджан	-	8
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Клон Албания	-	8
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Клон Косово	-	5
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Румъния	-	5
	9,735	**2,096**

Текущите задължения по заеми от свързани лица са, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Нокиа Корпорейшън, Финландия - главница по заем	4,308	-
Нокиа Корпорейшън, Финландия - задължение за лихва	7	-
	4,315	**-**

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Текущите задължения към свързани лица към 31 декември 2017 и 2016 г. са, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Дружества под общ контрол:		
Нокиа Корпорейшън, Финландия	1,158	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Сърбия	276	9
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Португалия	191	173
Алкател-Лусент България	164	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Финландия	44	177
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Гърция	43	8
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Полша	33	2
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Украйна	20	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Дания	20	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Босна и Херцеговина	13	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Италия	10	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Чехия	10	1
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, PVT	6	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Австрия	3	-
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Индия	1	24
Радио Фрикуънси системс Гмгх, Германия	-	74
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Унгария	-	36
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Испания	-	10
Нокиа Сълюшънс енд Нетуъркс, Хърватия	-	1
	1,992	**515**

През 2017 г. и 2016 г. са изплатени възнаграждения на ключовия управленски персонал, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2017	Годината, приключваща на 31.12.2016
Възнаграждение	353	383
	353	**383**

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са кредитен, ликвиден, лихвен и валутен риск. Ръководството следи тези рискове и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти.

Финансови инструменти по категории:

Финансови активи	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Вземания от клиенти и свързани лица (прил. 9 и 22)	17,668	2,522
Парични средства и парични еквиваленти (прил.10)	2,243	3,350
	19,911	**5,872**

Финансови пасиви по амортизирана стойност	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Търговски и други задължения (вкл. към свързани лица) (прил. 11 и 22)	13,849	1,359
	13,849	**1,359**

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

23.1 КРЕДИТЕН РИСК

Активите, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби.

Кредитният риск се оценява като минимален, тъй като вземанията са концентрирани в клиенти с много добра репутация и кредитна история по обслужване на задълженията си към Дружеството. Дружеството няма получени обезпечения във връзка със своите вземания от клиенти и няма такава практика. Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция.

Максималната кредитна експозиция към датата на отчета е:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Вземания от клиенти и свързани лица	17,668	2,522
Парични средства	2,243	3,350
	19,911	**5,872**

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Вземания, които не са просрочени и не са обезценени	17,668	2,522
	17,668	**2,522**

Обезценка се признава, в случай че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане.

Сумата за разходите за обезценка се изчислява индивидуално за всяка позиция, като се вземе предвид финансовото състояние на клиента, минал опит и други приложими фактори.

Към 31 декември 2017 г. и 2016 г. няма търговски вземания, които да са просрочени и обезценени.

23.2 ЛИКВИДЕН РИСК

Предпазливото управление на ликвидността предполага поддържането на достатъчно свободни парични средства и високоликвидни активи, достъпни източници на кредитиране и възможност за бързо погасяване на дълговете.

Дружеството наблюдава паричните потоци, прави предвиждания за очакваните постъпления и плащания и периодично сравнява тези предвиждания с реалните резултати. На база на тази и други вътрешни процедури, ръководството на Дружеството счита, че на база очакваните парични потоци през следващата година, Дружеството няма да има трудности да посрещне своите задължения без рискове от просрочия. Периодът на събиране на вземанията и периодът на плащане е около 3 месеца, което позволява на Дружеството да предвижда потребностите от ликвидни средства. В случай на непредвидени потребности от парични средства, Дружеството разполага с достатъчно резерви и много висока ликвидност в текущите си банкови сметки. Поради това, ръководството преценява ликвидния риск като минимален.

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

23.2 ЛИКВИДЕН РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Падежната структура на финансовите активи и пасиви на Дружеството, включваща очакваните лихвени плащания и изключваща споразумения за нетиране, са както следва:

Към 31.12.2017	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	До 6 м.	6 -12 м.	1 - 2 г.	2 - 5 г.
Финансови активи						
Вземания от клиенти и свързани лица	17,668	17,668	17,668	-	-	-
Парични средства	2,243	2,243	2,243	-	-	-
	19,911	**19,911**	**19,911**	**-**	**-**	**-**
Към 31.12.2017						
Финансови пасиви						
Търговски и други задължения (вкл. свързани лица)	13,849	13,849	13,849	-	-	-
	13,849	**13,849**	**13,849**	-	-	-

Към 31.12.2016	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	До 6 м.	6 -12 м.	1 - 2 г.	2 - 5 г.
Финансови активи						
Вземания от клиенти и свързани лица	2,522	2,522	2,522	-	-	-
Парични средства	3,350	3,350	3,350	-	-	-
	5,872	**5,872**	**5,872**	**-**	**-**	**-**
Към 31.12.2016						
Финансови пасиви						
Търговски и други задължения (вкл. свързани лица)	1,359	1,359	1,359	-	-	-
	1,359	**1,359**	**1,359**	-	-	-

23.3 ВАЛУТЕН РИСК

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти. Транзакциите с тях се осъществяват основно в ЕВРО, което в условията на валутен борд минимизира валутно-курсовия риск. Българският лев е фиксиран към Еврото на ниво 1.95583 лв. за 1 Евро.

Към 31 декември 2017 г., Дружеството няма вземания и задължения във валута, различна от BGN и EUR. Вземанията и задълженията деноминирани в EUR са, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
	хил. евро	*хил. евро*
Парични средства	129	1,408
Вземания от свързани лица	4,977	1,072
Задължения към свързани лица	(1,018)	(263)
Нетна експозиция	**4,088**	**2,217**

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

23.4 ЛИХВЕН РИСК

Дружеството не е изложено на риск от промяна на паричните потоци, свързани с колебание на лихвените равнища, тъй като не притежава финансови активи и пасиви с плаващи лихвени проценти.

Дружеството има лихвоносни финансови инструменти с плаващи лихвени проценти, които представляват предоставени депозити на Нокиа Съшюшънс енд Нетуъркс Финанс, Нидерландия и вземания/задължения по кеш пул сметка от същото свързано лице (прил. 22).

Максималната експозиция на Дружеството, свързана с тези активи/пасиви, е, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Финансови активи с плаващи лихвени проценти (депозити)	-	1,956
Финансови пасиви с плаващи лихвени проценти (заеми)	(4,315)	-
	(4,315)	**1,956**

Финансовите активи пасиви с фиксирани лихвени проценти са определени на база LIBOR-0.1% - за предоставените депозити и LIBOR+2.5% - за вземанията по кеш-пул сметка и 1-месечен EURIBOR за заемите

24. СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО КАТЕГОРИИ

Справедливите стойности на финансовите активи и пасиви, заедно с отчетните им стойности в баланса са, както следва:

	Към 31.12.2017 Отчетна стойност	Към 31.12.2017 Справедлива стойност	Към 31.12.2016 Отчетна стойност	Към 31.12.2016 Справедлива стойност
Вземания от клиенти и свързани лица	17,668	17,668	2,522	2,522
Парични средства	2,243	2,243	3,350	3,350
Търговски и други задължения, вкл. и към свързани лица	(13,849)	(13,849)	(1,359)	(1,359)
	6,062	**6,062**	**4,513**	**4,513**

25. АНАЛИЗ НА КАПИТАЛОВИЯ РИСК

Дружеството управлява капитала си чрез следене на коефициента задължения/капитал. Този коефициент се калкулира като нетната стойност на задълженията (общо задължения минус парични средства и парични еквиваленти) се раздели на общо използвания капитал в Дружеството (задължения плюс собствен капитал).

Коефициентът на задлъжнялост към 31 декември 2017 и 2016 г. е, както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Общо задължения	14,296	1,986
Парични средства и парични еквиваленти	(2,243)	(3,350)
Нетна стойност на задълженията	12,053	(1,364)
Общо собствен капитал	5,524	4,361
Общо използван капитал	17,577	2,997
Коефициент задължения/капитал	**69%**	**-46%**

26. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2017 и 2016 г. основният капитал на Дружеството включва 400 хил.дяла с номинална стойност 10 лв. и е изцяло платен.

27. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството е сключило договори за оперативен лизинг на автомобили и офис. Договорите са със срок от 3 до 5 години.

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
До 1 година	277	295
2 до 5 години	176	453
	453	**748**

28. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Към датата на съставяне на финансовите отчети Дружеството няма условни вземания и задължения.

29. СЪБИТИЯТА СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Считано от 01.01.2018 г. Дружеството е сключило договор за покупка на бизнес дейност от Комптел Къмюникейшънс ЕООД на стойност 4,478 хил.лева. Основната дейност на Комптел Къмюникейшънс ЕООД е предоставяне на услуги в областта на информационните технологии и предлагане на IT продукти, развитие на информационни системи, осъществяване на обучения и консултации, свързани с информационните технологии.