

ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД

www.oditfin.bg

9000, гр. Варна, бул. „Осми Приморски полк“ № 122, вх.Б, ап.80
тел.: (+359) 052/991214; 052/991122; 0893 397 476
факс: (+359) 052/72 15 40; e-mail: fol2002@abv.bg
9000, гр. Варна, ул. „Цар Асен“ № 68, вх.А, ап.1
9000, гр. Варна, ул. „Войническа“ № 5, вх.А, ап.1



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на Монтис Груп АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Монтис Груп АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Както е оповестено в Пояснение 29 от финансовия отчет относно приложимостта на принципа на действащо предприятие, към 31 декември 2016 г. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 62 хил. лв., краткосрочните пасиви на Дружеството превишават краткосрочните активи със 763 хил. лв. и е налице отрицателен паричен поток от оперативна дейност в размер на 4 хил. лв. Това условие, наред с въпросите, изложени в Пояснение 29, показват съществуването на значителна несигурност, която може да породви съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за предходния период, завършващ на 31 декември 2015 г., е бил одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад от 29 март 2016 г.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт - счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт - счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършването от нас одит.

22 юни 2017 г.

Фанка Нонева
Управител,

Регистриран одитор, отговорен за одита
Финанс Одит Консулт 2002 ООД,

9000, гр. Варна, бул. Осми Приморски полк 122, вх. Б, ап. 80



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА МОНТИС ГРУП АД 2016 г.

1 Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2016 г.

Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

2 Регистрация

Монтис Груп АД е регистрирано от Софийски окръжен съд и е със седалище и адрес на управление - гр. Варна, ул. Никола Вапцаров 3, вх. Г, ет. 3, офис 3. Предметът на дейност на Дружеството е рекламна дейност и услуги; размножителна дейност /ксерокоп услуги/, покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, външнотърговска дейност, търговско посредничество и представителство, комисионни и спедиционни сделки, пътнически и товарни услуги в страната и чужбина, маркетинг, хотелерски, туристически, в т.ч. външнотуристически. Информационни, програмни, импресарски или други услуги, незабранени със закон, покупка строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, производство, пренос или разпределение на енергия, включително инженерингова дейност, опериране и поддръжка на оборудването за производство на електроенергия, за които не се изисква лиценз, /в случай че за извършване на посочените дейности е необходимо разрешение или лиценз, същите ще се осъществяват след получаване на съответните документи/; преработване на земеделски и/или горски продукти; счетоводни услуги, ТРЗ, личен състав, правни услуги, информационни и комуникационни услуги.

През 2016 г. няма извършени промени в предмета на дейност на дружеството и няма преустановени дейности.

Дружеството е с капитал 50 000 лева, разпределен на 500 бр. акции с номинална стойност 100 лева всяка една. Към 31 декември 2015 г. акционери на Дружеството са Физически лица и Лица 99 ЕООД.

В края на 2015 година с договор за покупко-продажба на акции Луксуриа АД продава всички свои притежавани акции от капитала на Дружеството.

Лица 99 ЕООД придобива собственост върху акциите на Монтис Груп АД чрез направена непарична вноски от страна на едноличния си собственик.

Към 31 декември 2016 г. акционерите са:

- Физически лица
- Лица 99 ЕООД

3 Развитие на дейността

През 2016 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от отдаване на активи под наем, консултантски услуги.

През 2016 г. дружеството генерира загуба в размер на 62 хил. лв.

През 2016 г. реализираните приходи са в размер на 8 хил. лв.

През 2016 г. са реализирани разходи по икономически елементи в размер на 3 хил. лв. В тази група се включват:

- външни услуги – 1 хил. лв.;
- разходи за заплати и осигуровки на персонала – 2 хил. лв.;

В групата на финансовите разходи се отнасят разходи за дивиденди и други финансови разходи – 43 хил. лв.

4 Управление

Дружеството се управлява по едностепенната форма на управление от Съвет на директорите в състав от трима членове.

Към 31 декември членовете в съвета на директорите са:

- Бисер Маринов Кехайов – член и представител;
- Иван Господинов Петков – член;
- Александър Димитриев Петков – член.

5 Клонова мрежа

Дружеството има регистрирани клонове: клон Електра Варна

6 Информация, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Сделки по чл. 187б от Търговския закон

Дружеството не притежава изкупени собствени акции към 31 декември 2016 г.

Сделки по чл. 240б от Търговския закон

Монтис груп АД не е сключвало сделки извън обичайната дейност или такива, съществено отклоняващи се от пазарните условия.

Информация, по чл. 247 от Търговския закон

Информация относно членовете на Съвета на директорите, относно юридически лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общо събрание или върху които имат контрол и относно участие в управителни и контролни органи и като прокуристи на юридически лица:

Бисер Маринов Кехайов

- Феликса АД – член на съвета на директорите

Иван Господинов Петков

- Феликса АД – член на съвета на директорите и представител
- Черноморски нефтен еко сервиз ЕООД – едноличен собственик и управител

Александър Димитриев Петков – няма участия

7 Изследователска дейност и трансфер на иновации

През текущата година Дружеството не заделя средства за научни изследвания и разработки.

8 Икономически показатели

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коэффициент	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	(62)	(604)	542	0.103	
Приходи от продажби	ПрП		189	(189)	-	
Разходи по дейността	РхД	3	9	(6)	0.333	
Собствен капитал	СК	257	319	(62)	0.806	
Пасиви	Пас	1 170	1 335	(165)	0.876	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	1 427	1 654	(227)	0.863	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	24	(76)	100	(0.316)	
Краткотрайни активи	КА	407	621	(214)	0.655	
Краткосрочни задължения	КЗ	1 170	1 122	48	1.043	Краткосрочни и текущи
Текущи задължения	ТЗ	1 170	1 122	48	1.043	дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	375	585	(210)	0.641	
Парични средства	П	30	34	(4)	0.882	(МЗкрая - МЗначало)
Средна наличност на КМА	СНкма	2	2		1.000	/2
Материални запаси	МЗ	2	2		1.000	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	-	(3.20)	-	-	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	(0.24)	(1.89)	1.65	0.127	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0.05)	(0.45)	0.40	0.117	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0.04)	(0.37)	0.32	0.119	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	-	(2.82)	2.82	-	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	-	0.05	-	-	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.35	0.55	(0.21)	0.629	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.35	0.55	(0.21)	0.627	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.35	0.55	(0.21)	0.627	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.03	0.03	(0.00)	0.846	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.22	0.24	(0.02)	0.919	СК / Пас
Коефициент на задължняост	КЗ	4.55	4.18	0.37	1.088	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	-	3.81	-	-	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	-	94.50	(94.50)	-	Прих / СНкма
Заеетост на КМА	ЗКМА	-	0.01	-	-	СНкма / Прих

9 Управление на финансовите рискове

Рисковете, свързани с управлението на финансовите рискове са оповестени в пояснение 28 Управление на финансовите рискове от приложенията към годишния финансов отчет.

10 Оповестяване на важни събития след балансова дата

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на счетоводния баланс и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет.

11 Бъдещо развитие

В перспектива дружеството ще продължи дейността си - реализиране на доходи от отдаване на активи под наем, консултантски услуги.

Дата: 16 март 2017 г.

Изм. директор:

/Бисер Кехайов/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Монтис Груп АД
ЕИН 107596059 към 31 декември 2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
а	Текуща година	Предходна година	а	Текуща година	Предходна година
1	2	3	1	2	3
А. Записан, но не внесен капитал					
Б. Непосредствени (възгорайни) активи			Г. Записан капитал	50	50
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
Акции и дялове в предприятия от група	212	200	Други резерви	624	624
Общо за група:	212	200	Общо за група:	624	624
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
	808	833	-		
Общо за раздел Б:	1 020	1 033	- неразпределена печалба	(4 666)	(4 062)
В. Текущи (краткотрайни) активи			- непокрита загуба	4 311	4 311
Г. Материални запаси			Общо за група:	(355)	249
Суровини и материали	2	2	VI. Текуща печалба (загуба)	(62)	(604)
Общо за група:	2	2	Общо за раздел А:	257	319
II. Вземания			В. Задължения		
Вземания от клиенти и доставчици	184	382	Задължения към доставчици, в т. ч.:	10	9
Други вземания	191	203	до 1 година	10	9
Общо за група:	375	585	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	70	214
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	70	1
- в брой	30	34	над 1 година		213
Общо за група:	30	34	Други задължения, в т. ч.:	1 090	1 112
Общо за раздел В	407	621	до 1 година	1 090	1 112
			- към персонала, в т. ч.:		4
			до 1 година		4
			- данъчни задължения, в т. ч.:	34	33
			до 1 година	34	33
			Общо за раздел В, в т. ч.:	1 170	1 335
			до 1 година	1 170	1 122
			над 1 година		213
СУМА НА АКТИВА (Б+В)	1 427	1 654	СУМА НА ПАСИВА (А+В)	1 427	1 654

Дата на съставяне: 16-03-2017



Ф. Нонева

Ф. Нонева - управител и регистриран одитор, одиторско дружество за одиторски услуги
"Финанс Одит Консулт 2002" ООД

Рег. № 101

съставител:
/Нели Янчева/

управител:
/Бисер Кехайов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Монтис Груп АД

ЕИН 107596059 към 31 декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		1
б) външни услуги	1		в) услуги		1
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	2		4. Други приходи, в т. ч.:		188
а) разходи за възнаграждения	2		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		189
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	8	45
Общо разходи за оперативна дейност	3		а) приходи от предприятия от група		29
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	24	712	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	8	45
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	19	193	8. Загуба от обичайна дейност	38	680
а) разходи, свързани с предприятия от групата	15	17	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	8	234
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		100	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	38	680
Общо финансови разходи (6 + 7)	43	905			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	46	914			
9. Счетоводна печалба					
10. Разходи за данъци от печалбата	24	170	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	62	604
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	70	838	Всичко (Общо приходи + 10)	70	838

Дата на съставяне: 16.03.2017



Ф. Нонева

Ф. Нонева - управител и регистриран одитор, отговорен за одита "Финанс Одит Консулт 2002" ООД

Нели Янчева
съставил:
/Нели Янчева/

Бисер Кехайов
управител:
/Бисер Кехайов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Монтис Груп АД
31 декември 2016 г.

ЕИН 107596059

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		4	(4)	16	23	(7)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					6	(6)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					1 197	(1 197)
Други парични потоци от основната дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		4	(4)	16	1 227	(1 211)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				25		25
Други парични потоци от инвестиционна дейност				90		90
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)				115		115
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				1 087	80	1 007
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.				76	1	75
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				1 163	81	1 082
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		4	(4)	1 294	1 308	(14)
Д. Парични средства в началото на периода			34			48
Е. Парични средства в края на периода			30			34

Дата:

16.03.2017



[Signature]

Ф. Нонева - управител и регистриран одитор, отговорен за одита "Финанс Одит Консулт 2002" ООД

[Signature]

съставил:
/Нели Янчева/



[Signature]

управител:
/Бисер Кехайов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Монтис Груп АД

(хил. лв.)		31 декември 2016 г.				ЕИН 107596059	
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	РЕЗЕРВИ		фин. резултат от минали години		текуща	
		1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	50	624	(4 062)	4 311	(604)	319	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	624	(4 062)	4 311	(604)	319	
3. Финансов резултат за текущия период					(62)	(62)	
4. Прехвърляне печалба от предходна година					604		
5. Салдо към края на отчетния период	50	624	(4 666)	4 311	(62)	257	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	50	624	(4 666)	4 311	(62)	257	

Дата: 16.03.2017



.....
Ф. Нонева - управител и регистриран одитор, отговорен за одита

"Финанс Одит Консулт 2002" ООД

.....
съставител:
/Нели Янчева/

.....
управител:
/Бисер Кехайов/

Монтис Груп АД

ЕИК 107596059

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2016 г.

(ХИЛ ЛВ)

Справка за материалните активи (данъци) акционери 2010 г.

Справка за материалните активи (данъци) акционери 2010 г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода (7 - 14)	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка			процен. стойност (4+5-6)	Последваща оценка				процен. стойност (11+12-13)			
	в началото				увелич.				увеличен	намален						
	1	2	3	4	5	6	7			8	9	10		11		12
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.																
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематер активи изгр.																
Обща сума I:																
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи																
2. Страни				2			2		2		2					2
3. Машини, производствено оборудване и апаратура																
4. Транспортни средства				31			31		31		31					31
5. Съоръжения и други																
6. Предост аванси и ДМА в процес на изгражд.				33			33		33		33					33
Обща сума II:																
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група		1 085		873	212		212		885		885					212
2. Предоставени засми на предприятия от група																
3. Акции 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 номинална стойност																
Обща сума III:		1 085		873	212		212		885		885					212
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНОЦИ																
		833		25	808		808									808
Обща сума IV:		833		25	808		808									808
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :		1 951		898	1 053		1 053		918		885		33			1 020

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

дата: 16.03.2017 г.

Съставил:

Представяващ:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА МОТИС ГРУП АД

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансов отчет се съставя в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение № 1 към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие с Приложение № 1 към СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. действащо предприятие;
2. последователност на представянето и сравнителна информация;
3. предназначаване;
4. начисляване;
5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. същественост;
7. компенсиране;
8. предимство на съдържанието пред формата;
9. оценяването на позициите, които са признати в годишния финансов отчет, е извършено по цена на придобиване, която може да бъде покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква НСС.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2 Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

4 Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносите мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

5 Текущи вземания

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда негълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намаляването на вземането;

- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

6 Краткосрочни инвестиции

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премията от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансов актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

7 Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

8 Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесен капитал се представя в Раздел А от актива на баланса;
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции;
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството;
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви;

- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди;
- финансов резултат – печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

9 Провизии, сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

10 Задължения

Задълженията се класифицират като:

- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

11 Приходи

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги;
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

12 Разходи

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

- 13 Сума на отчетените разходи през 2016 г., които не са платени към датата на финансовия отчет – 4 хил. лв.
- 14 Сума на отчетените приходи през 2016 г., които не са платени към датата на финансовия отчет – 16 хил. лв.
- 15 Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – 1.95583 лв. за евро.

16 Средносписъчен брой на персонала по категории

Категория персонал	Средносписъчен брой
Ръководители	1

17 Дълготрайни материални активи

	31 декември 2016г.	31 декември 2015г.
<i>хил. лв.</i>		
<i>Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:</i>		
Машини	2	2
Съоръжения	2	2
Други ДМА	29	29

Към 31 декември 2016 г. Дружеството няма предоставени дълготрайни материални активи като обезпечение по свои задължения.

18 Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Полезен живот	2016 г.	2015 г.
Машини и оборудване	3.33 години	3.33 години
Стопански инвентар	6.67 години	6.67 години
Други дълготрайни материални активи	6.67 години	6.67 години

19 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружество	Дейност	31 декември 2016		31 декември 2015	
		хил. лв.	% в капитала	хил. лв.	% в капитала
Дъщерни дружества					
Феликса АД	Отдаване под наем на земеделска земя	212	99,53 %	1 085	99,53 %
Общо		<u>212</u>	-	<u>1 085</u>	-
Обезценка Феликса АД		<u>-</u>		<u>(885)</u>	
Балансова стойност на инвестициите в дъщерни предприятия		212		200	

Към 31 декември 2015 г. Ръководството на Дружеството прави преценка за възстановимата стойност на инвестициите в дъщерни дружества. През 2015 г. Феликса АД продава основна част от инвестиционните си имоти. Феликса АД остава да съществува. Продажбата поражда значителна несигурност относно бъдещото развитие на Феликса АД и съществува вероятност да

доведе до прекратяване на дейността му. Начислена е обезценка на инвестицията в дъщерното дружество Феликса АД в размер на 885 хил. лв.

През 2016 г. Ръководството на Дружеството отписва натрупаната обезценка и намаля отчетната стойност на инвестицията си в капитала на Феликса АД.

20 Отсрочени данъци

Отсроченият данъчен актив, представен в счетоводния баланс, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху приспадащи се временни разлики и данъчна загуба за пренасяне, ефектът от които е, както следва:

Нетно отсрочени данъчни активи	1 януари 2016	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2016
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Неизползвани данъчни загуби	450	-	450
Обезценени вземания	287	-	287
Обезценка на нетекущи активи	7	(7)	-
Обезценка на дългосрочни финансови активи	89	(18)	71
Нетно отсрочени данъчни активи	833	(25)	808

Нетно отсрочени данъчни активи	1 януари 2015	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Неизползвани данъчни загуби	(287)	(163)	(450)
Обезценени вземания	(333)	46	(287)
Обезценка на нетекущи активи	-	(7)	(7)
Обезценка на дългосрочни финансови активи	(137)	48	(89)
Нетно отсрочени данъчни активи	(757)	(76)	(833)

Дружеството има право да пренася през следващи отчетни периоди данъчна загуба и превишението на лихвените разходи по ЗКПО, както следва:

Отчетни периоди	Данъчна загуба за пренасяне в хил. лв.
До 2017 г.	3 031
До 2018 г.	3 031
До 2019 г.	2 187
До 2020 г.	1 627
До 2021 г.	-

21 Материални запаси

Ръководството прави анализ на наличните материални запаси към 31 декември 2016 г. Не са установени материални запаси с балансова стойност превишаваща тяхната нетна реализуема стойност.

22 Търговски и други вземания

Наименование	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г. <i>хил. лв.</i>
Вземания от клиенти и доставчици, нетно	184	382
- <i>главница по предоставени търговски заеми</i>	<i>184</i>	<i>384</i>
- <i>главница по предоставени търговски заеми</i>	-	<i>(2)</i>
Други вземания	191	203
- <i>главница по предоставени търговски заеми</i>	<i>2 968</i>	<i>2 968</i>
- <i>обезценка на главница</i>	<i>(2 870)</i>	<i>(2 880)</i>
- <i>лихва по предоставени търговски заеми</i>	<i>33</i>	<i>56</i>
- <i>обезценка на лихва</i>	<i>(1)</i>	<i>(2)</i>
- <i>други</i>	<i>61</i>	<i>61</i>
Общо	375	585

23 Парични средства

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г. <i>хил. лв.</i>
Парични средства в лева	8	12
Инвестиционно злато	22	22
Общо	30	34

24 Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е напълно внесен и се състои от 500 на брой обикновени поименни акции с номинална стойност в размер на 100 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември 2016	31 декември 2016	31 декември 2015	31 декември 2015
	Брой акции	%	Брой акции	%
Физически лица	300	60	300	60
Лица 99 ЕООД	200	40	200	40
Общо	500	100	500	100

Дружеството първоначално е регистрирано през 2000 г. като дружество с ограничена отговорност (ООД). През октомври 2007 г. е извършена промяна в структурата на капитала, в резултат от която Дружеството се преобразува на Еднолично дружество с ограничена отговорност (ЕООД). С решение 2120/21 декември 2007 г. Дружеството се преобразува в Еднолично акционерно дружество (ЕАД).

С решение на едноличния собственик от месец декември 2008 г. наименованието на фирмата, под която Дружеството осъществява търговската си дейност се променя от Аргос ЕАД на Мотис Груп ЕАД.

С решение на общо събрание от 3 септември 2010 г. Дружеството променя правната си форма от ЕАД в АД тъй като акционерите са повече от един.

През октомври 2012 г. Луксурна ЕАД закупува 60 процента от капитала на Дружеството и става мажоритарен собственик.

През декември 2015 г. Луксурна АД продава сто процента от притежаваните акции от капитала на Дружеството.

Извършените сделки със свързани лица са както следва:

	2016 г.	хил. лв. 2015 г.
Дружество майка		
Дивидент	-	2 556
Миноритарен собственик		
Дивидент	-	1 704
Дъщерни дружества		
Получен заем	-	365
Разходи за лихви	-	20
Приходи от лихви	-	32
Дружества под общ контрол		
Разходи за услуги	-	1
Продажба на дълготрайни активи	-	25
Приходи от лихви	-	5

Неуредени разчети към края на годината:

	Неуреден разчет към 31.12.2016 г.		Неуреден разчет към 31.12.2015 г.	
	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Дъщерни дружества				
Търговски заеми	-	-	-	133
Лихви	-	-	-	15
Дружества под общ контрол				
Търговски заеми	-	61	-	61
Лихви	-	8	-	4
Ключов управленски персонал				
Гаранции за управление	-	1	-	1
Общо	-	70	-	214

28 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

28.1 Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

28.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

28.3 Ценови риск

Цените на продукцията, която Дружеството предоставя на своите клиенти, са съобразени с пазарните условия в България. Ръководството на Дружеството счита, че ценовият риск е минимален.

28.4 Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделни контрагенти или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

28.5 Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

29 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие. Въпреки, че към 31 декември 2016 г. краткосрочните пасиви на Дружеството превишават краткосрочните активи в размер на 763 хил. лв., също така Дружеството отчита загуба за периода в размер на 62 хил. лв. и негативен паричен поток от основна дейност в размер на 4 хил. лв.

Тези индикации са признак, че Дружеството може да не бъде състояние да реализира активите си и да изпълнява своите задължения в нормалния ход на стопанската дейност.

При изготвянето на настоящия финансов отчет в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти са използвани счетоводни приблизителни оценки и допускания. Въпреки че те са извършени на основата на най - добрата преценка, направена от Ръководството на Дружеството към датата на финансовия отчет, реалните резултати биха могли да различават от направените оценки и допускания в настоящия финансов отчет.

30 Равнение съгласно НСС 42. Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти

Няма съществен ефект върху годишния счетоводен ефект за 2016 г. както и за сравнителната информация в резултата на промяна на счетоводните политики.

Равнения на Отчета за промени в собствения капитал в съответствие с МСФО и собствения капитал, определен в съответствие с Национални счетоводни стандарти към 31.12.2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Сума (хил. лв.)		НСС
	МСФО	преизчисление	
Регистриран капитал	50	(50)	-
Записан капитал	-	50	50
Законови резерви	624	(624)	-
Други резерви	-	624	624
Неразпределена печалба	4 509	(4 509)	-
Финансов резултат от минали години			
<i>Неразпределена печалба</i>	-	8 570	8 570
<i>Непокрита загуба</i>	-	(4 429)	(4 429)
Текуща печалба	-	368	368
Общо собствен капитал	5 183	-	5 183

Равнения на Отчета за промени в собствения капитал в съответствие с МСФО и собствения капитал, определен в съответствие с Национални счетоводни стандарти към 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Сума (хил. лв.)		НСС
	МСФО	преизчисление	
Регистриран капитал	50	(50)	-
Записан капитал	-	50	50
Законови резерви	624	(624)	-
Други резерви	-	624	624
Надрупана загуба	(355)	355	-
Финансов резултат от минали години			
<i>Неразпределена печалба</i>	-	4 311	4 311
<i>Непокрита загуба</i>	-	(4 062)	(4 062)
Текуща печалба	-	(604)	(604)
Общо собствен капитал	319	-	319

Равнение на печалбата, определена в съответствие с МСФО за 2015 г. и печалбата, определена в съответствие с НСС за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Сума (хил. лв.)		НСС
	МСФО	преизчисление	
Разходи			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:			
б) външни услуги	-	4	4
Разходи за външни услуги	4	(4)	-
3. Разходи за персонала, в т. ч.:			
а) разходи за възнаграждения	-	4	4
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	-	1	1
Разходи за персонала	5	(5)	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	-	712	712
Други разходи	974	(974)	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	-	193	193
Финансови разходи	193	(193)	-
10. Разходи за данъци от печалбата	-	(76)	(76)

Разход за данък	(76)	76	-
10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		604	604
Загуба за годината	604	(604)	-
Общо разходи	1 704	(262)	1 442

НАИМЕНОВАНИЕ	Сума (хил. лв.)		НСС
	МСФО	преизчисление	
Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:			
в) услуги	-	1	1
Приходи от продажби	1	(1)	-
4. Други приходи, в т. ч.:	-	188	188
Други приходи	163	(163)	-
Продажба от печалба на нетекущи активи	25	(25)	-
Приходи от възстановени обезценки на финансови активи	262	(262)	-
7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		45	45
Финансови приходи	45	(45)	-
Общо приходи	496	(262)	234

31 Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на счетоводния баланс и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет.

Дата: 16 март 2017 г.

Съставител:

/ Нели Янчева /

Иzp. директор:

/ Бисер Кехайов /