

БЕЛЧИНСКИ МИНЕРАЛНИ БАНИ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Стр.

Годишен доклад за дейността на Дружеството	3
Отчет за финансовото състояние за годината, завършваща на 31.12.2016 г.	5
Отчет за всеобхватния доход за годината, завършваща на 31.12.2016 г.	6
Отчет за собствения капитал за годината, завършваща на 31.12.2016 г.	7
Отчет за паричните потоци по прекия метод за годината, завършваща на 31.12.2016 г.	8
Приложения към финансовия отчет	9

БЕЛЧИНСКИ МИНЕРАЛНИ БАНИ ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността в съответствие със Закона за счетоводството и годишния финансов отчет към 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България с основна дейност организиране и осъществяване на балнеология, рехабилитация, възстановяване и отдих, консултация, профилактика и медицински услуги, както и организиране и функциониране на бани и перални.

1. Резултати за текущия период

Приходи – през 2016 година дружеството е реализирало приходи от продажба на услуги в размер на 64 хил. лева

Разходи – през 2016 година са направени: разходи за материали – 1 хил.лв., разходи за външни услуги – 24 хил. лв. ; разходи за ФРЗ и осигуровки – 51 хил. лв. ; разходи за амортизации и др. - 31 хил. лв., други разходи – 6 хил. лева

Резултатът за 2016 година е загуба в размер на 62 хиляди лева.

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската дейност.

Дружеството не извършва дейност по балнеология и рехабилитация, както и на медицински услуги, поради незадоволителното състояние на сградния фонд, който не отговаря на изискванията за издаване на съответните разрешителни.

През отчетния период дружеството концентрира дейността си върху функционирането на комплекс „Белчински минерални бани“ като хигиенна баня и може да се отчете, че при съществуващия ресурс разработи и осъществи редица мероприятия в отговор на изискванията на клиентите и с цел оптимизиране на дейността.

Финансирането на дружеството в частта инвестиции се осъществява от “Синергон Холдинг” АД, и в частта издръжка със собствени средства от дейността.

След датата на съставяне на годишния финансов отчет няма събития с особена важност, които следва да се оповестят.

Структура на основния капитал :

Основният капитал на дружеството е в размер на 798 х.лв.

2. Финансови показатели

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ	текуща година	предходна година	Разлика текуща -предходна
1. Коефициент на обща ликвидност	0,05	0,00	0,05
2. Коефициент на бърза ликвидност	0,05	0,00	0,05
3. Коефициент на незабавна ликвидност	0,05	0,00	0,05
4. Коефициент на абсолютна ликвидност	0,05	0,00	0,05
5. Коефициент за платежоспособност	1,01	1,00	0,01
6. Коефициент на задлъжнялост	0,58	0,35	0,23
7. Коефициент на финансова независимост	0,42	0,65	-0,23
8. Коеф. на финанс. на дълготр.активи	0,97	0,96	0,01
9. Коеф. на финанс. на краткотр.активи	128,00	X	X
10. Коеф. на обръщаемост на активите	0,11	0,12	-0,01
11. Коефициент за ефективност на разходите	0,51	0,54	-0,04
12. Коефициент за ефективност на приходите	1,97	1,84	0,13
13. Коефициент на рентабилност на прих.от прод.	-96,88	-83,87	-13,00
14. Коефициент на рентабилност на соб. капитал	-22,06	-15,38	-6,68
15. Коефициент на рентабилност на пасивите	-11,07	-10,25	-0,83
16. Коефициент на капитализация на активите	1,46	0,62	0,85

3. След датата на съставяне на годишния финансов отчет няма събития с особена важност, които следва да се оповестят.

4. Стопански цели за 2017 г.

Ръководството счита, че основните направления в нашата дейност през 2017 г. следва да бъдат:

1. Повишаване качеството на предлаганите услуги в комплекс „Белчински Минерални Бани“, чрез подобряване на съществуващата материална база, въвеждане на нови почистващи материали както и повишаване квалификацията на персонала.

2. Разширяване на предлаганите услуги в посока разширяване асортимента на предлаганите на клиентите хигиенни и козметични материали.

3. Разработване на задание, на базата на лечебните свойства на минералната вода от извор Белчин бани, за преустройство на комплекс „Белчински минерални бани“ в съвременен балнеолечебен и рехабилитационен център.

Инвестиционни цели за 2017 г.
Ръководството на Дружеството предвижда да се извършат инвестиционни разходи през 2017 г. свързани със:

Изработване на проект за преустройство на Комплекс Белчински минерални бани и реализирането му.

5. Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

6. През 2016 година дружеството не е придобивало собствени акции.

7. Дружеството няма клонове.

8. Дружеството не използва финансови инструменти.

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

УПРАВЛЕНИЕ
ЮД Дружеството се представлява и управлява от Соня Генадиева Върбанова.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност.

Управител:

/Соня Върбанова/

с.Белчински бани
20 февруари 2017 г.

БЕЛЧИНСКИ МИНЕРАЛНИ БАНИ ЕООД

Отчет за финансовото състояние за годината,
завършваща на 31.12.2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)	Приложение	2016 г. 31 декември	2015 г. 31 декември
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	615	504
Краткотрайни активи			
Разходи за бъдещи периоди	6		
Парични средства и еквиваленти	7	1	
Общо активи		616	504
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	8	798	798
Неразпределена печалба /непокрита загуба/		(486)	(434)
Текуща печалба или загуба		(62)	(52)
Общо собствен капитал		250	312
Дългосточни пасиви - общо		345	171
Задължения към свързани лица	21	345	171
Краткосрочни пасиви		21	21
Търговски и други задължения	12	21	21
Общо собствен капитал и пасиви		616	504

Управител:

/ Соня Върбанова /

Гл. счетоводител:

/ Татяна Балджийска /

20 февруари 2017 г.

Съгласно одиторски доклад
от дата 08.03.2017 г.

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

БЕЛЧИНСКИ МИНЕРАЛНИ БАНИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)	Приложение	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и др.	11	64	62
Разходи за материали		(1)	(5)
Разходи за външни услуги	15	(24)	(25)
Разходи за персонала	16	(51)	(47)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(31)	(24)
Други разходи/приходи за дейността нетно	17	(6)	(6)
Печалба от оперативна дейност			
Други финансови (разходи)/приходи, нетни	18	(13)	(7)
Печалба преди облагане с данъци			
Нетна печалба след облагане с данъци		(62)	(52)
Друг всеобхватен доход:			
Преоценка на нетекущи активи:			
- рекласификация в печалбата или загубата			
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци			
Общ всеобхватен доход		(62)	(52)

Управител:

Соня Върбанова

20 февруари 2017 г.

Гл. счетоводител:

Татяна Балджийска

Съгласно одитирани документи

от дата 08.03.2017г.

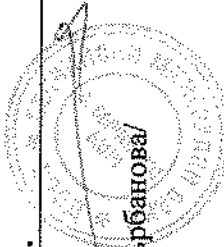
БЕЛЧИНСКИ МИНЕРАЛНИ БАНИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ СОБСТВЕНИЯ
КАПИТАЛ за годината, завършваща на 31 декември
 2016 г.

(Всячки суми са в хил. лева)	Основен капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба/непокрита загуба	Всичко
2015 г.					
Салдо към 1 януари 2015 г.	798			(434)	364
Покриване на загуби					
Нетна печалба през годината				(52)	(52)
Други изменения в собствения капитал					
Салдо към 31.12. 2015 г.	798			(486)	312
2016 г.					
Салдо към 1 януари 2016 г.	798			(486)	312
Покриване на загуби					
Нетна печалба през годината/загуба				(62)	(62)
Друг всеобхватен доход					
Разпределение на печалбата					
Дивиденди					
Други изменения в собствения капитал					
Салдо към 31.12. 2016 г.	798			(548)	250

Управител: /Соня Върбанова/
 20 февруари 2017 г.

Гл. счетоводител:

/Татяна Балджинска/



0063 Георгиев
 Георгиев
 Републикански контрол
 Сметно одиторски документ
 от дата: 08.03.2017

БЕЛЧИНСКИ МИНЕРАЛНИ БАНИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)	Приложение	2016 г.	2015 г.
Паричен поток от оперативна дейност			
Паричен поток, генериран от дейността	20	(18)	(22)
Платени лихви			
Нетен паричен поток от оперативна дейност		(18)	(22)
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Плащания за покупка на дълготрайни активи		(142)	(20)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(142)	(20)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от заеми		193	49
Други парични потоци от финансова дейност		(32)	(7)
Нетни парични потоци от финансова дейност		161	42
Увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти		1	
Парични средства и парични еквиваленти:			
В началото на годината		0	0
Ефект от курсовите разлики			
В края на годината	7	1	0

Управител:

/Соня Върбанова/

20 февруари 2017 г.

Гл. счетоводител:

/Татяна Балджийска/

Съгласно одиторски доклад
от дата 08.01.2017г.

0068
Георги
Георгиев
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЯ – БЕЛЕЖКИ И СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ КЪМ ГФО

Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

„Белчински Минерални Бани“ЕООД („Дружеството“) е дружество с ограничена отговорност. Собственик на 100 % от дяловете на дружеството е “Синергон Холдинг” АД. Седалището на дружеството е в Република България, на адрес: с. Белчински бани, община Самоков, област Софийска.

Основната дейност на „Белчински Минерални Бани“ЕООД се състои в организиране и осъществяване на балнеология, рехабилитация, възстановяване и отдых, консултации, профилактика и медицински услуги, както и организиране и функциониране на бани и перални.

„Белчински Минерални Бани“ЕООД се управлява от управител назначен с договор за управление.

Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащото предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Сделки в чуждестранна валута

Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (“функционална валута”). Функционална валута на Дружеството и валута на представяне е българският лев. Дружеството използва българския лев (лева) за отчетна валута. Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

Имоти, машини и съоръжения

Всички имоти, машини и съоръжения се отчитат първоначално по цена на придобиване. Цената на придобиване включва всички разходи, които са пряко свързани с придобиването и

въвеждането в експлоатация на активите. В последствие всички имоти, машини и съоръжения се отчитат по справедлива цена, намалена с амортизацията и евентуална обезценка.

Увеличенията на стойността на имотите, машините и съоръженията въз основа на преоценка по справедлива стойност се отчитат в собствения капитал. Намаления, които са до размера на предишни увеличения за същия актив се отчитат като намаление на същия резерв. Понататъшни намаления в стойността на актива се отчитат в отчета за доходите. Стойностният праг на същественост за признаване на имотите, машините и съоръженията е 500 лв.

Амортизация

Амортизация се признава от момента, в който актива е годен за употреба. Земята и разходите за придобиване на имоти, машини и съоръжения не се амортизират. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва :

	Години
Земя	Не се амортизира
Сгради	25
Машини и оборудване	3.3
Компютри	2
Транспортни средства (изкл. леки коли) и стопански инвентар	4-6.7
Автомобили	4

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, имотите, машините и съоръженията се отчитат по тяхната възстановима стойност.

Разходите за лихви по заеми се отчитат като текущ разход, а не се капитализират в стойността на активите.

Последващи разходи, поддръжка и ремонти

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите за периода, в който са извършени.

Нематериални активи

Разходи по придобиване на вещни права и други нематериални дълготрайни активи се капитализират и амортизират по линейния метод за 6.7 години . Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо се осчетоводява провизия за обезценка на активите.

Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

Инвестиции

Покупките и продажбите на инвестиции се признават на датата на сделката, като представляваща е датата, на която Дружеството се ангажира да закупи или продаде актив. Цената на придобиване включва преките разходи по сделката. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност като са включени и разходите по транзакцията за всички финансови активи, които не се водят по справедливата стойност като печалба или загуба. Инвестиции се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестиции са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е прехвърлило в съществена степен всички рискове и изгоди от собствеността.

На датата на баланса Дружеството оценява дали съществуват обективни доказателства, че финансов актив или група от финансови активи са обезценени. Когато се тестват за обезценка капиталовите ценни книжа, класифицирани като разполагаеми за продажба, се взима предвид наличието на съществен или продължителен спад в справедливата стойност под отчетната. Ако съществува доказателство за обезценка на „финансовите активи, държани за продажба“, то натрупаните загуби (изчислени като разлика между цената на придобиване и текущата справедливата стойност минус обезценка, отчетена в предходен период в отчета за доходите), се преместват от капитала и се признават в отчета за доходите. Загуба от обезценка на капиталови инструменти, призната в отчета за доходите, не може да се сторнира през отчета за доходите при проявление на обратен ефект от обезценката.

Парични средства и еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните пасиви.

Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, (използва се методът на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент приложим за сходни клиенти. Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка, а стойността на загубата се отразява в отчета за доходите. Когато напълно

обезценено търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от корективната сметка на търговските вземания.

Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството към 31 декември 2016г. е в размер на 250 хил.лева.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, като е по-вероятно да възникнат (отколкото да не възникнат) изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може надеждно да се определи сумата на самото задължение. Провизиите за реструктуриране включват глоби при прекратяване на лизинги и изплащане на доходи при прекратяване договорите на служители. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява, като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се определят на база сегашната стойност на разходите, които се очаква да са необходими за уреждане на задължението като се използва дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Увеличението на сумата на провизията с течение на времето се признава като разход за лихва.

Заеми

Към 31.12.2016 г. на Дружеството не са предоставени банкови и/или облигационни заеми. Дружеството има сключен договор за паричен заем за оборотни средства в размер на 500 000 лева със „СИНЕРГОН ХОЛДИНГ“ АД с лихва в размер на 4 %. Лихвата се начислява само върху използваната част от паричния заем.

Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действащи към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават в степента, в която е вероятно наличието на бъдеща облагаема печалба, с която могат да бъдат възстановени тези активи.

Към 31.12.2016 г. Дружеството не начислява отсрочени данъчни активи и пасиви.

Задължения по пенсионно осигуряване и доходи при прекратяване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсия остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за "Универсален пенсионен фонд", съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета доходите за периода, за който се отнасят.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното

трудова възнаграждение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. В случай, че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутното му трудово възнаграждение. Дружеството не е начислило провизии за обезщетения на служителите при евентуално прекратяване на трудовото правоотношение поради пенсиониране, защото преценява, че размерът на тези евентуални разходи няма да имат съществен характер спрямо данните от финансовия отчет.

Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент. Търговските задължения представляват задължения към кредитори, доставчици, персонал (вкл. за неизползван отпуск), данъчни задължения.

Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато Дружеството е лизингополучател

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които се извършва прехвърляне на всички рискове и изгоди от актива се отчитат като финансов лизинг. Финансовият лизинг се отразява по справедливата цена на наетия актив. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължението и финансовите разходи, така че да се получи постоянна лихва върху дължимата главница. Съответните наемни задължения без финансовите разходи се включват съответно в краткосрочни и дългосрочни задължения. Финансовите разходи се разпределят систематично по периоди в рамките на лизинговия срок. Активите, придобити по реда на финансови лизингови договори, се амортизират на база на техния очакван полезен срок на годност.

Към 31.12.2016 г. Дружеството не е лизингополучател по лизингови договори.

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които рисковете и изгодите от актива се запазват от лизингодателя, се отчитат като оперативни лизингови договори. Плащанията, извършени по оперативни лизингови договори, се отчитат на линейна база като текущи разходи за съответния период в рамките на лизинговия договор.

Когато договор за оперативен лизинг е прекратен преди приключване на лизинговия период, плащанията, направени от лизингополучателя по неустойки и глоби се признават за разход в периода, в който договорът се прекрати.

Към 31.12.2016 г. Дружеството не е лизингополучател по договори за оперативен лизинг.

Приходи и разходи

Приходите на Дружеството се формират от: приходи от продажба на извършени услуги, приходи от други продажби.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за получаване на такива.

Дружеството, отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение. Разходите се начисляват при спазване на принципа

на текущото начисление.

Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия неконсолидиран финансов отчет, дружествата от групата на Холдинга, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с такива лица в края на периода е представена в Приложение 21.

Отчитане по сегменти

Дружеството не може да разграничи отделни продукти или бизнес дейности, които да се характеризират с различни бизнес рискове, както и да се раздели дейността по географски признак. Поради тези причини ръководството счита, че евентуално оповестяване на сегментен анализ не би дало по-релевантна информация на ползвателите на този финансов отчет.

Парични потоци

Дружеството изготвя Отчет за паричните потоци съгласно МСС 7 *“Отчети за парични потоци”* като прилага прекия метод на съставяне на отчета.

Управление на риска

Вследствие използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството. Управлението на риска в Дружеството се осъществява от ръководството и собственика Синергон Холдинг АД. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането на риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

4 Дълготрайни активи

Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради	Машини и компютърна техника съоръжения	Разходи за придобиване на ДМА	общо
Годишен период към 31.12. 2015 г.				
Начално салдо	462	19		481
Закупени		48		48
Амортизация	(24)	(1)		-25
Крайно салдо	438	66		504
Към 31.12. 2015 г.				
Отчетна стойност	597	67		664
Нагрупана амортизация	(159)	(1)		(160)
Балансова стойност	438	66		504
Годишен период към 31.12.2016 г.				
Начално салдо	438	66		504
Закупени	142			142
Амортизация	(24)	(7)		(31)
Крайно салдо	556	59		615
Към 31.12. 2016 г.				
Отчетна стойност	739	67		806
Нагрупана амортизация	(183)	(8)		(191)
Балансова стойност	556	59		615

6	Вземания, други активи и разходи за бъдещи периоди	2016 г.	2015 г.
		31 Декември	31 Декември
	Други		
	Разходи за бъдещи периоди	0	0
	Всичко други вземания:	0	0

7 Парични средства и парични еквиваленти

	2016 г.	2015 г.
	31 Декември	31 Декември
Парични средства в каса	1	0
Парични средства по банкови сметки	0	0
Всичко парични средства:	1	0

За целите на паричния поток паричните средства представляват налични парични средства в каса и по банкови сметки. Дружеството притежава парични средства в каса и единствената си банкова сметка в размер 1 000 лева.

8 Основен капитал

	2016 г. Стойност (хил. лева)	2015 г. Стойност (хил. лева)
Към 01 Януари	798	798
Увеличение на капитала		
31 Декември	798	798

11 Приходи от продажба на продукция стоки услуги активи и др.

	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажба на услуги	64	62
Приходи от продажба на отпадъци за скр.	-	-
Всичко нетни приходи	64	62

12 Краткосрочни задължения

	2016 г.	2015 г.
	31 Декември	31 Декември
Задължения към МОСВ /мин.вода/	16	16
Задължения към персонала	3	3
Задължения за неизползвани отпуски и пенсии		
Данъци различни от данък печалба	1	1
Задължения по социално и здравно осигуряване	1	1
Приходи за бъдещи периоди		
Други задължения -кредит Синергон Холдинг		
Задължения към доставчици		
Всичко краткосрочни задължения	21	21

Дружеството има задължение към МОСВ – Басейнова дирекция – Плевен във връзка с концесионен договор за минерална вода с краен срок – 2029 г.

15	Разходи за външни услуги	2016 г.	2015 г.
	Телекомуникационни разходи, абонаменти	(2)	(2)
	Местни данъци и такси	(2)	(2)
	Разходи ел.енергия ; питейна вода	(3)	(3)
	Държавни такси (такса минер.вода)	(16)	(16)
	Разходи за ремонти	(1)	(2)
	Други разходи		
	Всичко външни услуги:	(24)	(25)

16	Разходи за персонала	2016 г.	2015 г.
	Разходи за заплати на служителите	(31)	(28)
	Разходи за социално осигуряване	(8)	(7)
	Възнаграждения на Управител	(12)	(12)
	Всичко	(51)	(47)

17	Други разходи за дейността и прод. на ДМА	2016 г.	2015 г.
	Балансова стойност на продадени активи	(3)	(3)
	командировки	(3)	(1)
	Всичко други разходи	(6)	(4)

18	Други финансови приходи/(разходи), нето	2016 г.	2015 г.
	Разходи за лихви	(12)	(7)
	Други	(1)	
		(13)	(7)

Разходът за лихви се дължи по получени заеми от предоставени от Синергон Холдинг.

20	Паричен поток от оперативна дейност	2016 г.	2015 г.
	Постъпления от клиенти	64	62
	Плащания на доставчици	(48)	(36)

Плащания на персонал		
Платени данъци и др. разходи	(65)	(45)
Паричен поток от оперативна дейност	31	(3)
	(18)	(22)

21 Сделки със свързани лица

Разчети към края на годината

Задължения към свързани лица	2016 г.	2015 г.
	31 Декември	31 Декември
Синергон Холдинг АД	345	171
Всичко	345	171

Получени заеми от свързани лица през текущата година	2016 г.	2015 г.
Синергон Холдинг АД	193	49
Погасени	19	
Всичко	174	49

22 Действащо предприятие

Целите на ръководството на дружеството са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на собственика

23 Свързани лица

През 2016 г. Дружеството е получило заем в размер на 193 хиляди лева и е погасило част от заема в размер на 19 хил. лева на „Синергон холдинг“ АД, с което общия размер на задължението нараства на 345 хиляди лева. Заемът е дългосрочен и ще се изплаща след 31.12.2017 г.

24 Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Единоличния собственик на капитала за публикуването на финансовия отчет.

Управител:

/Соня Върбанова/

Гл. счетоводител:

/Татяна Балджийска/

20 февруари 2017 г.