В края на годината е направен преглед на стойността на наличните материални запаси и ръководството е установило, че тяхната отчетна стойност не надвишава нетната им реализуема стойност към датата на баланса поради, което същите не следва да се обезценят по реда на СС 36 "Обезценка на активи". Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

През текущата година няма ***възстановени загуби*** от обезценка на материални запаси.

В края на периода има следните материални запаси:

Материални запаси	**31.12. 2017**	**31.12. 2016**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Материали	44	45
Стоки	1968	1260
Предоставени аванси за закупуване на стоки	0	4
Общо	**2012**	**1309**

2.9. Краткосрочни и дългосрочни вземания

Дружеството класифицира своите вземания като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ.

Към 31.12.2017 г. вземанията от клиенти и доставчици до 1 г. са в размер на 727 хил. лв.

Вид краткосрочни вземания	**Салдо на 31 декември 2017**	**Салдо на 31 декември 2016**
1. Вземания от клиенти и доставчици	720	551
2. Вземания от свързани лица	7	34
Всичко:	*727*	*585*

Възрастовата структура на вземанията от клиенти със закъснение спрямо обичайния кредитен период, но които не са обезценени, е представена в следната таблица:

Вземания от клиенти	**31.12.2017 г.**	**31.12.2016 г.**
от 30 дни	146	204
от 31 – 180 дни	364	195
от 181 – 365 дни	77	4
над 1 година	140	182
Общо:	**727**	**585**

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Ръководството на дружеството е преценило, че не съществуват обективни обстоятелства за обезценка на наличните финансови активи към датата на баланса.

Към 31.12.2017 г. дружеството няма възникнали вземанията от клиенти и доставчици над 1 г.

Към 31.12.2017 г. отписаните вземания от клиенти и доставчици са 62 хил.лв .

2.10. Краткосрочни и дългосрочни вземания от свързани предприятия

Към 31.12.2017 г. "ХЕЛИ" има вземания от свързани лица, както следва:

Дружество	Вид на сделката	Обем на сделката	Салдо към 31 декември 2017 г.
Покупки/ Задължения			
краткосрочни			
"ЛИЛ" ООД	Продажби на автомобили, рез.части, наем,спедиция,транспорт	235 хил.лв.	6 хил. лв.
Любчо Енев	наем	7 хил.лв.	1 хил. лв.
Всичко:		***242 хил.лв.***	***7 хил. лв.***

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени кредити с инвестиционни цели се включват като плащания за финансова дейност;
- плащанията по лизингови договори се включват като плащания за инвестиционна дейност;

Наличните към 31.12.2017 г. парични средства на дружеството са в каса, по разплащателни сметки и в срочен депозит.

Дружеството няма блокирани парични средства.

2.12. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди на финансови и нефинансови.

Като разходи за бъдещи периоди в баланса са представени разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Към 31 декември 2017 год. нефинансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 19 хил. лв., както следва:

Вид	Описание	Стойност	Падеж
Нефинансови разходи за бъдещи периоди	Застраховки, абонамент и транзитни номера	19 хил. лв.	2018 г.
Всичко разходи за бъдещи периоди:		***19 хил. лв.***	

Те ще бъдат признати като текущи разходи в следващ отчетен период.

Към 31 декември 2017 год. финансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 28 хил. лв., както следва:

Вид	Описание	Стойност	Падеж
Финансови разходи за бъдещи периоди	Лихви по лиз.договори	28 хил. лв.	2019-2023 г.
Всичко разходи за бъдещи периоди:		***28 хил. лв.***	

2.13. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2017 год. внесеният напълно основен капитал е в размер на 230 хил.лв. и е разпределен в 22990 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки един.

2.14.Задължения към финансови предприятия

Получените финансови заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и/или разходи.

В баланса на дружеството към 31 декември 2017 год. задълженията към финансови предприятия са класифицирани на задължения над 1 год. и задължения до 1 год.

Задълженията към финансови предприятия до 1 год. включват:

Кредитор	Цел на кредита	Договорена сума	Падеж	Салдо към 31 декември 2017 год.	Обезпечение
Фин.институция	Оборотни средства	300 000 евро	30.04.2018 г.	538 хил. лв.	Договорна ипотека, запис на заповед, залог на движими вещи
Фин.институция	Оборотни средства	100 хил. евро	10.12.2018 г.	195 хил. лв.	
Фин.институция	Оборотни средства	300 хил. лева	10.07.2020 г.	299 хил. лв.	
Фин.институция	Оборотни средства	100 хил. лева	10.08.2018 г.	53 хил. лв.	
Фин.институция	Оборотни средства	93876 лева	15.07.2018 г.	55 хил. лв.	
Фин.институция	Оборотни средства			4 хил. лв.	
Всичко:				***1144 хил. лв.***	

Задълженията към финансови предприятия над 1 год. включват:

Кредитор	Цел на кредита	Договорена сума	Падеж	Салдо към 31 декември 2017 год.	Обезпечение
Фин.институция	Инвестиции	303 хил. лева	05.07.2019 г.	37 хил. лв.	Договорна ипотека, запис на заповед, залог на движими вещи
Фин.институция	Инвестиции	391 хил. лева	25.04.2020 г.	186 хил. лв.	
Всичко:				***223 хил. лв.***	

2.14. Финансов и експлоатационен лизинг

2.14.1. Финансов лизинг

Към 31.12.2017 г. „ХЕЛИ" ООД има следните задължения по лизингови договори:

Кредитор	Договорена сума	Падеж	Салдо към 31 декември 2017 год.
Лиз.дружество	359 хил. лв.	2023	359 хил. лв
Лиз.дружество	56 хил. лв.	2019	54 хил. лв
Общо:	***415 хил. лв.***		***413 хил. лв.***

Погасителните вноски по финансовия лизинг са както следва:

Дължими суми по финансов лизинг	Наемна вноска	Сегашна стойност на вноските	Финансов разход
До една година	0	0	0
Над една година	413	385	28
Общо:	*413*	*385*	*28*

Към 31.12.2017 г. вземанията по лизингови договори са както следва:

Длъжник	Договорена сума	Падеж	Салдо към 31 декември 2017 год.
Търговски предприятия	117 хил. лв.	2018	36 хил. лв
Общо:	***117 хил. лв.***		***36 хил. лв.***

Предмет на посочените сделки са автомобили-влекачи и полуремаркета.

2.14.2. Оперативен (експлоатационен) лизинг

През 2017 год. дружеството няма наети и отдадени активи по експлоатационен лизинг.

2.15.Задължения към персонала и осигурителни предприятия

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в „ХЕЛИ“ ООД – гр. Русе се основават на разпоредбата на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото законодателство.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дружеството няма задължения към персонала при пенсиониране.

Задълженията към персонала включват:

Задължения към персонала	**Текуща година**	**Предходна година**
Възнаграждения- заплати за м.Декември	12 хил. лв.	13 хил.лв.
Общо:	***12 хил. лв.***	***13 хил. лв.***

Средносписъчният брой на персонала за 2017 г. е 25 души и е разпределен по следните категории:

- ръководители – 3
- аналитични специалисти – 2
- техници и други приложни специалисти – 1
- помощен административен персонал – 3
- оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия– 14
- професии, неизискващи специална квалификация - 2

Размерът на възнагражденията, изплатени през 2017 г. на административния персонал и членовете на органите на управление във връзка с функциите им е 27 хил.лв.

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2017 г. съдържат:

Задължения към персонала	Текуща година	Предходна година
Осигурителни вноски- заплати за м.Декември	6 хил.лв.	6 хил.лв.
Общо:	***6 хил. лв.***	***6 хил. лв.***

Разходите за персонала, представени в Отчета за приходите и разходите, включват:

Общо разходите за персонала включват:	Текуща година	Предходна година
Възнаграждения и заплати	211	236
Начисления за неползван платен отпуск	0	0
Вноски по социалното осигуряване, в т.ч.	53	52
- осигуровки, свързани с пенсии	34	33
Разходи за социални придобивки	X	X
Общо:	***264***	***288***

2.16. Задължения към свързани предприятия

Към 31.12.2017 г. "ХЕЛИ" има задължения към свързани лица, както следва:

Дружество	Вид на сделката	Обем на сделката	Салдо към 31 декември 2015 г.
Покупки/ Задължения			
краткосрочни			
"ЛИЛ" ООД	Спедиция,транспорт	35 хил.лв.	25 хил. лв.
Всичко:		***35 хил.лв.***	***25 хил. лв.***

2.17. Търговски и други задължения

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

Извършена е годишна инвентаризация на разчетите за 2017 г. и са потвърдени и установени следните търговските задължения в размер на 402.

Задължение	До 1 год.	Над 1 год.
1.Задължения към доставчици в лева	36	0
2.Задължения към доставчици във валута	341	0
3.Задължения към свързани предприятия	25	0
Всичко:	***402***	***0***

Поради изтекла давност са отписани непотърсени наши задължения в размер на 98 хил.лв.

Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2017 г. Дължимите суми се погасяват ритмично съгласно сключени договори за доставки или друго правно основание за извършване на плащането.

Към 31.12.2017 г. другите задължения са 51 хил. лв. Тяхната структура е следната:

Вид задължение	До 1 год.	Над 1 год.
1.Задължения по разходи, отчетени 2018 г.	5	0
2.Заеми	29	0
3.Задължения по гаранции	2	0
4.Задължения към подотчетни лица	15	0
Всичко:	***51***	***0***

2.19. Данъчни задължения и данъци за възстановяване

Данъчните задължения на дружеството са до 1 год. и се формират от:

Вид задължение	Салдо към 31.12.2017 г.
1.ДОДФЛ-заплати м.декември 2017	2 хил. лв
2.ДДС м.декември 2017	16 хил. лв
Всичко:	***18 хил. лв.***

Данъците за възстановяване се формират от:

Вид вземане	Салдо към 31.12.2017 г.
1.ДДС от ВОП	3 хил. лв
2.Надвнесен корпорат.данък	19 хил. лв
Всичко:	***22 хил. лв.***

Съгласно действащото законодателство, ДДС като данъчен кредит дружеството ще ползва при последваща продажба на наличните стоки, а с надвнесения корпоративен данък ще бъдат погасени данъчни задължения към националния бюджет през 2018 г.

2.18.Приходи за бъдещи периоди и финансирания

Като приходи за бъдещи периоди в баланса са представени приходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди. Към 31 декември 2017 год. са в размер общо на 2 хил. лв., както следва:

Вид	Описание	Стойност	Падеж
Финансови приходи за бъдещи периоди	Лихви лизинг	1 хил. лв.	2018 г.
Приходи от финансирания	Финансиране за ДА	1 хил. лв.	2018-2019
Всичко приходи за бъдещи периоди:		***2 хил. лв.***	

Те ще бъдат признати като текущи приходи в следващи отчетни периоди.

Дружеството не е ползвало преотстъпени данъци.

2.19.Дивидент

Общото събрание на дружеството не е вземало решение за разпределение на печалбата през 2017 г.

2.20.Приходи

Дружеството реализира основната част от своите приходи от продажба на автомобили и транспортна дейност.