

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на "ТАЛИЦИЯ" ООД

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на "ТАЛИЦИЯ" ООД и неговите дъщерни предприятия („групата“), състоящ се от консолидирания баланс към 31 декември 2017 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация..

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният консолидиран финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на групата към 31 декември 2017 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Стойността на ДА в счетоводния амортизационен план не съответства на оборотната ведомост в дружеството майка и в едно от дъщерните дружества. Ние не можем да установим ефекта от това различие.

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 консолидирания финансов 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 квалифицирано мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания доклад за дейността, ние изпълниме и процедурите, добавени към изискваните 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 29.11.2016 г. Тези процедури касаят 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидирания доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да дава вярна и чества представа в съответствие с НСС, приложими в България и

за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима за осигуряване изготвянето на консолидираните финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на групата 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 групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

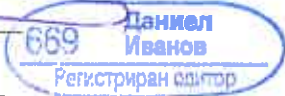
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 групата.

- 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 групата 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 в консолидирания финансов 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 групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов 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 извършвания от нас одит.



Даниел Иванов

Регистриран одитор

№ 669/2010 г.

гр. София - 1303, ул. Антим I, бл. 2, вх. Г, ап. 87

Дата: 26.06.2018 г.

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ГАЛИЦИЯ ООД

Към 31.12.2017 г.

Актив	Сума (млн. лева)		Пасив	Сума (млн. лева)	
	Текуща година	Преподходна година		Текуща година	Преподходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Залесан, но неиннесен капитал	-	-	A. Собствен капитал	-	-
B. Неготовини (дълготрайни) активи	-	-	I. Залесан капитал	5	5
I. Нематериални активи	-	-	II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерви от последващи оценки	-	-
2. Кемисии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	484	1 023	IV. Резерви	-	-
3. Технически репутации	-	-	1. Залесан резерв	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	12	-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	496	1 023	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи	-	-	4. Други резерви	3 670	7 040
1. Земји и сгради, в т.ч.:	13 178	13 854	Общо за група IV:	3 670	7 040
- земи	1 934	1 934	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-	-
- сгради	11 244	11 920	- натрупаната печалба	26 401	26 404
2. Машини, приспособителни оборудване и аксесоари	22 075	12 827	- непокрита загуба	(11 387)	(12 662)
3. Свързани и други	1 351	1 099	Общо за група V:	15 014	13 742
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	VI. Текуща печалба (загуба)	2 150	(2 098)
Общо за група II:	36 604	27 780	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	26 839	18 689
III. Дълготрайни финансови активи	-	-	Б. Промислен и складиран дългосрочен	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	1. Промислен за ликвиден и други подобни дългосрочен	-	-
2. Предоставени заемки на предприятия от група	-	11	2. Промислен за ликвиден в т.ч.:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	8	8	- отчуждени дялове	-	-
4. Предоставени заемки, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други промислен и складиран дългосрочен	-	-
5. Дълготрайни инвестиции	489	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заемки	-	15	I. Задължения	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	-	-	1. Обслужваемите заемки с отделно посочване на конвертируемостта в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	497	34	- до 1 година	-	-
IV. Отерочени дългосрочни	-	-	- над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	37 597	28 837	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	- до 1 година	-	-
I. Материални запаси	-	-	- над 1 година	-	-
1. Суровини и материали	234	442	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство	-	-	- до 1 година	-	-
3. Производни стоки в т.ч.:	-	-	- над 1 година	-	-
- продукция	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 599	162
- стоки	-	-	- до 1 година	2 599	162
4. Предоставени аванси	-	-	- над 1 година	-	-
Общо за група I:	234	442	5. Задължения по позиции, в т.ч.:	-	-
II. Вземания	-	-	- до 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	796	775	- над 1 година	-	-
- над 1 година	568	136	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	28	15 303
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	-	-	- до 1 година	-	4 787
- над 1 година	-	-	- над 1 година	28	10 516
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	-	-	- до 1 година	-	-
4. Други вземания в т.ч.:	1 186	4 895	- над 1 година	-	-
- над 1 година	-	2 982	8. Други задължения, в т.ч.:	16 633	1 248
Общо за група II:	1 982	5 670	- до 1 година	16 633	1 248
III. Инвестиции	-	-	- над 1 година	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- към персонала, в т.ч.:	9	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	9	-
3. Други инвестиции	-	-	- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- пенсионерски задължения, в т.ч.:	48	44
IV. Парични средства, в т.ч.:	-	-	- до 1 година	48	44
- в брой	148	571	- над 1 година	-	-
- банкови сметки (депозити)	319	214	- дългосрочни задължения	36	30
Общо за група IV:	467	785	- до 1 година	36	30
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2 683	6 897	- над 1 година	-	-
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	19 260	16 713
- финансирания	-	-	- до 1 година	19 232	6 197
- приходи за бъдещи периоди	-	-	- над 1 година	28	10 516
СУМА НА АКТИВА	40 322	35 742	СУМА НА ПАСИВА	40 322	35 742

Дата на съставяне:

29.05.2018 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

26. 06. 2018

Регистриран одитор: Даниел Иванов № 668

Съставител:

Даниел Иванов

Ръководител:

Петяна Петянова

668
Даниел
Иванов
Регистриран одитор

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ГАЛИЦИЯ ООД
За 2017 г.**

Наименование на разходите	Сума /хисля/		Наименование на приходите	Сума /хисля/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	10 781	7 261
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5 447	3 101	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	1 793	1 417	б) стоки	89	163
б) външни услуги	3 654	1 684	в) услуги	10 692	7 098
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2 050	1 514	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждение	1 749	1 283	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	301	231	4. Други приходи, в т.ч.:	7 543	2 425
- осигуровки свързани с пенсии	-	-	- приходи от финансиране	-	-
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	5 537	5 688	Общо приходи от оперативната дейност	18 324	9 686
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	5 537	5 688	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	13
- разходи за амортизации	5 537	5 688	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции, заем, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	2 053	805	7. Други лъхви и финансови приходи, в т.ч.:	67	132
а) балансова стойност на прерадени активи	349	245	а) приходи от предприятия от група	-	-
б) промишленост	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	15 087	10 808			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	10	4	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	4	Общо финансови приходи	67	165
7. Разходи за лъхви и други финансови разходи, в т.ч.:	1 136	1 121			
- разходи, свързани с предприятия от група	644	1 103			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	479	-			
Общо финансови разходи	1 146	1 125			
Общо разходи за обичайната дейност	16 233	11 933	Общо приходи от обичайната дейност	18 391	9 851
8. Печалба от обичайната дейност	2 158	-	8. Загуба от обичайната дейност	-	2 082
9. Извънредни разходи	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
Общо разходи	16 233	11 933	Общо приходи	18 391	9 851
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	2 158	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	2 082
11. Разходи за данъци от печалбата	8	16			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
13. Печалба	2 150	-			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	18 391	11 949	11. Загуба (раз 10 + раз 11 и 12 от раздел А)	-	2 098
			Всичко (Общо приходи + 11)	18 391	11 949

Дата на съставяне:
29.05.2018 г.

Съставител:
Даниел Михайлов

Ръководител:

Иванов Иван

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

26. 06. 2018

Регистриран одитор:
/Даниел Иванов № 669/

1669 Даниел
Иванов
Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци
ГАЛИЦИЯ ООД
За 2017 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предишен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
A. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контракти	13 499	8 195	5 304	8 687
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, задържани за търговски цели	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	2 033	(2 033)	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	5	7	(2)	2
Плащания и възстановени данъци върху печалбата	-	13	(13)	27
Плащания при разпределяне на печалба	-	1	(1)	-
Други парични потоци от основна дейност	292	792	(300)	1 034
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	13 796	11 041	2 755	9 721
B. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	45	11 405	(11 360)	1 169
Парични потоци, свързани с лехи, комисионни, дивиденди и други подобни	11	-	11	13
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	58	11 804	(11 349)	1 237
B. Парични потоци от финансово дейност				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10 728	1 952	8 776	4 887
Други парични потоци от финансово дейност	-	13	(13)	11
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)	10 728	1 965	8 763	4 887
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)				
Д. Парични средства в началото на периода			785	
Е. Парични средства в края на периода			467	

Дата:
29.05.2018 г.

Съставител

Дана Миланова

Ръководител



Заверил съгласно аудиторски доклад от дата:

26.06.2018

Регистриран аудитор:

Дана Миланова № 6557

6557 Даниел Иванов

Регистриран аудитор

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ГАЛИЦИЯ ООД**

За 2017 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Нерозпределена печалба	Несподелена загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	7 040	26 404	(12 662)	(2 098)	18 689	
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	7 040	26 404	(12 662)	(2 098)	18 689	
5. Изменение за сметка на собственците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 150	2 150	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Превръщане на загуба	-	-	-	-	-	-	(3 294)	-	1 276	2 018	-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	(76)	(3)	(1)	80	-	
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	3 670	26 401	(11 387)	2 150	20 839	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	3 670	26 401	(11 387)	2 150	20 839	

Дата на съставяне:
29.05.2018 г.

Съставител:
Дана Милева

Ръководител:



Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

26.06.2018

Регистриран одитор
Дана Милева № 669

669 Дана Милева
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
за нетекстуирани (дълготрайните) активи към 31.12.2017 година
ГАЛИЦИЯ ООД

Посматрания	Очиставателността на нетекстуирани активи				Предсметката периода		Начална стойност (4+5+6)	Амортизация				Предсметката периода		Прекратена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност преди изчисления за периода (7-14)
	в началото на периода	по постателностите през годината	на краищата през периода	в края на периода (1-3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	по краищата през периода	Очиставане през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Патенти от правни работи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Компании, патенти, лицензи, търговски марки, придобити покупки и други подобни права и активи	2 641	565	285	2 921	-	-	2 921	1 618	819	-	2 437	-	2 437	484	-
3. Търговски регистрации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Препродадени марки и нематериални активи в процес на изготвяне	-	12	-	12	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	12
Общо за група I:	2 641	577	285	2 933	-	-	2 933	1 618	819	-	2 437	-	2 437	484	484
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи	18 822	-	-	18 822	-	-	18 822	4 969	675	-	5 644	-	5 644	13 178	-
- сгради	1 934	-	-	1 934	-	-	1 934	-	-	-	-	-	-	1 934	-
2. Машини, транспортни средства и оборудване и инвентар	31 110	12 738	5 384	38 484	-	-	38 484	18 281	3 639	5 502	16 409	-	16 409	11 244	-
3. Оборудвания и машини	5 519	665	36	6 148	-	-	6 148	4 420	413	36	4 797	-	4 797	22 875	-
4. Препродадени марки и дълготрайни материални активи в процес на изготвяне	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 351	-
Общо за група II:	55 451	13 423	5 420	63 454	-	-	63 454	27 670	4 718	5 538	26 840	-	26 840	36 004	36 004
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставени заложи на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акции и дялове в предприятия и системи предприятия	8	4	4	8	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8
4. Препродадени акции, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дълготрайни инвестиции	-	489	-	489	-	-	489	-	-	-	-	-	-	489	-
6. Други заложи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	8	493	4	497	-	-	497	-	-	-	-	-	-	497	497
IV. Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекстуирани активи (I+II+III+IV):	58 100	14 493	5 709	68 304	-	-	68 304	29 288	5 537	5 538	29 287	-	29 287	37 597	37 597

Дата на съставяне:
29.05.2018 г.

Съставител:
Данаел Митрев

Ръководител:
Петровър Найденов



„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

„ГАЛИЦИЯ“ ООД

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2017

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2017 г. и завършващ на 31.12.2017 г.

Предходен период - периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Годишният консолидиран финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е консолидиран отчет на групата на „ГАЛИЦИЯ“ ООД.

Адрес на управление: гр.София,ул.“Златовръх“№37

Адресът за кореспонденция е: гр.София,ул.“Златовръх“№37

Дата на изготвяне: 29.05.2018

Годишният консолидиран финансов отчет е подписан от името на „ГАЛИЦИЯ“ ООД от:

Управител:

/ Цветомир Найденов /

Съставител:

/ Диана Миланова /



СЪДЪРЖАНИЕ

Contents

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	6
I. Обща информация	6
II. База за изготвяне на финансовите отчети	7
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	7
1. Нематериални активи	7
2. Дълготрайни материални активи:	7
3. Инвестиционни имоти	8
4. Финансови активи	8
4.1. Дългосрочни финансови активи	Error! Bookmark not defined.
4.2. Краткосрочни финансови активи	9
5. Стоково-материални запаси	9
6. Вземания	10
7. Разходи за бъдещи периоди	10
8. Парични средства	11
9. Собствен капитал	11
10. Финансови пасиви	11
11. Задължения	12
12. Чуждестранна валута	12
13. Данъчно облагане	13
14. Лизинг	13
15. Доходи на персонала	13
16. Обезценки на активи	13
17. Провизии, условни задължения и условни активи	14
18. Свързани лица	14
19. Печалба, загуба за отчетния период.	14
20. Разходи	14
21. Приходи	15
22. Отчет за паричния поток	16
23. Отчет за собствения капитал	16
IV. Други оповестявания	16
1. Събития след датата на баланса	16
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	16

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружествата на групата са регистрирани в България. Основната дейност на групата е свързана с отдаване под наем на собствени недвижими имоти, хотелиерство и организиране на хазартни игри.

За 2017 г. групата отчита печалба в размер на 2 150 хил.лв. Данъчното облагане на групата се извършва, съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Отчетени са приходи в размер на 18 391 хил.лв., в т.ч.:

- Приходи от продажба на услуги - 10 692 хил.лв.
- Приходи от продажба на стоки - 89 хил.лв.
- Други приходи - 7 543 хил.лв.
- Финансови приходи – 67 хил.лв.

Отчетени са разходи в размер на 16 241 хил.лв., в т.ч:

- Разходи за суровини и материали – 1 793 хил.лв.
- Разходи за външни услуги - 3 654 хил.лв.
- Разходи за персонала – 2 050 хил.лв.
- Разходи за амортизация - 5 537 хил.лв.
- Други разходи – 2 053 хил.лв.
- Финансови разходи – 1 146 хил.лв.
- Разходи за данъци от печалбата – 8 хил.лв.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

Структура на основния капитал

Основният капитал на Дружеството- майка е 5 хил. лв.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2017				2016			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2017 г., „ГАЛИЦИЯ“ е дружество с ограничена отговорност, с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2017 г.:

Управител на дружеството е Цветомир Найденов и Боян Найденов.

Дружеството се представлява от Цветомир Найденов и Боян Найденов.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, съгласно СС 27 – „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия, който да дава явна и честна представа за финансовото състояние на групата към края на годината, финансовото ѝ представяне и парични ѝ потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Дружествата от групата прилагат единни счетоводни политики с дружеството – майка.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

Управление на капиталовия риск

Целите при управление на капитала са да защитят правото на „ГАЛИЦИЯ“ ООД, да продължи като действащо предприятие с цел доходност и поддържане на оптимална капиталова структура.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2018 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2018 г.: групата смята да направи подробен анализ на икономическото състояние в Р. България, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството-майка смята, че дружествата от групата ще останат действащи през 2018 година.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, които биха рефлектирали върху резултата на групата през следващия отчетен период.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:

Дата: 29.05.2018

/ Цв.Найденов



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на дружеството- майка: „Галиция“ ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. “Златовръх” №37

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул. “Златовръх” №37

Консолидираният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление на дружеството – майка:

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2017				2016			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

Към 31 декември 2017 г

Управител на дружеството е: Цветомир Найденов и Боян Найденов.

Дружеството се представлява от: Цветомир Найденов и Боян Найденов заедно и по отделно.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата е свързан с отдаване под наемна собствени недвижими имоти, хотелиерство и организиране на хазартни игри.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет №394 от 30.12.2015г., в сила от 01.01.2016г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че групата ще остане действаща.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в групата нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в групата, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40.

4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Групата признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

4.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32
 Към 31.12.2017 г. дружеството – майка има инвестиции в следните дъщерни предприятия:

Инвестиции в дъщерни предприятия

31.12.2017 х.лв		
Наименование	Стойност	% от к-ля
Арена 2008 ЕООД	5	100
Бет Спорт ЕООД	5	100
Букмейкър 1000 ЕООД	5	100
Вега Бет ЕООД	5	100
Геймпром ЕООД	5	100
Евро 100 ЕООД	5	100
К 16 ЕООД	5	100
Колектор 16 ЕООД	5	100
Крас 100 ЕООД	5	100
Крас 2001 ЕООД	5	100
Крас 2008 ЕООД	5	100
Мега Бет ЕООД	500	100
Орион Бет ЕООД	5	100
Общо:	560	

Инвестиции в асоциирани предприятия

Наименование на асоциираното предприятие	Стойност на капитала	% от капитала
Глобо Футбол ООД	5	40
Ефбет ЕООД	5	40
Про Футбол ООД	5	40
Балкан Геймс ООД	5	40

4.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от групата;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в групата и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

Към 31.12.2017 г. групата има суровини и материали в размер на 234 хил.лв.

6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в групата се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Не се налага обезценяване на вземанията на групата.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане, като е прието вземания с изтекъл срок от падежа.

Вземането е отписано с изтичането на 5 годишна давност.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Търговски и други вземания

Вземания	2017			2016		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
От клиенти	796	228	568	775	639	136
От предприятия в група и асоциирани предприятия	-	-	-	-	-	-
Други вземания	1186	1186	-	4896	1914	2982
Общо вземания:	1982	1414	568	5671	2553	3118

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2017 г. дружеството има разходи за бъдещи периоди в размер на 42 хил.лв., които представляват абонаменти за 2018 г.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017г.

Парични средства	Сума 2017 г.	Сума 2016 г.
Касови наличности	148	571
Банкови сметки	319	214
Общо:	467	785

9. Собствен капитал

Собственият капитал на групата се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България.

Резерв, свързан с изкупени собствени акции – образуваният резерв по реда на чл.187в, ал.4 от Търговския закон.

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:

- ✓ разпределение на финансов резултат

Към 31.12.2017 г. основният капитал на дружеството – майка е разпределен, както следва:

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2017				2016			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

10. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в групата се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Търговски и други задължения

Задължения	2017			2016		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 1 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 1 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
Към доставчици	2599	-	-	162	-	-
Други задължения, в т.ч.	16549	-	-	1174	-	-
Задължения към предприятия от група	28	28		15303	10516	-
Осигурителни задължения	48	-	-	44	-	-
Данъчни задължения	36	-	-	30	-	-
Общо задължения	19260	28	-	16713	10516	-

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2017 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2017
EURO	1.95583

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2017г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

15. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има/няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

17. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

18. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

19. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Отчетена е печалба за годината в размер на 2 150 хил. лв.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2017	Годината приключваща на 31.12.2016
Разходи за суровини и материали:	1793	1417
Разходи за външни услуги:	3654	1684
Разходи за амортизация и обезценка на :	5537	5688
Разходи за персонала, в т.ч.:	2050	1514

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

-Възнаграждения	1749	1283
-Разходи за осигуровки:	301	231
<i>Други разходи</i>	2053	505
Общо разходи за оперативна дейност	15087	10808

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за лихви	644	1103
Отрицателни курсови разлики	10	4
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	479	-
Общо финансови разходи	1146	1125

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2017	Годината приключваща на 31.12.2016
Приходи от продажби		
Услуги	10692	7098
Стоки	89	163
Всичко приходи от продажби:	10781	7261
Други приходи	7543	2425
Общо приходи от оперативна дейност:	18324	9686

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Други лихви и финансови приходи	67	152
Приходи от участия в асоциирани предприятия	-	13
Общо финансови приходи	67	165

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

22. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния консолидиран финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:

/ Цветомир Наиденов /

Съставител:

/ Диана Миленова /

Дата: 29.05.2018

