Отчетна единица	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР ООД	130340440

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т.ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	39	39
Земи	02211	39	39
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т.ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**39**	**39**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т.ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т.ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
[illegible]			
Дългосрочни ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**39**	**39**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т.ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**0**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	11	11
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
[illegible]	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**11**	**11**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в т.ч. на числ.			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	2	2
Касови наличности в лева	03411	2	2
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**2**	**2**
Общо за раздел В	**03000**	**13**	**13**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**52**	**52**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**78**	**78**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	78	78
в т.ч. дружествен капитал (вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв от обратно изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т.ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	23	23
Непокрита загуба	05520	-71	-70
Общо за група V	**05500**	**-48**	**-47**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**12**	**-1**
Общо за раздел А	**05000**	**42**	**30**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Търговски заеми	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	1	0
До 1 година	07401	1	
Над 1 година	07402		
Задължения по облиги	07500	0	0
До 1 година	07501		
над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Данъчни задължения	07800	9	22
До 1 година	07801	9	7
Над 1 година	07802		15
в това число:			
Данък върху печалбата	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	6	0
До 1 година	07831	6	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**10**	**22**
До 1 година	07001	10	7
Над 1 година	07002	0	15
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
Финансирания	08001		
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**52**	**52**

Дата: 1[illegible]/2018

Ръководител: Марио Пантелеев Щерев

Съставител: МИЛЧО ПЕЕВ КЪЛЧИШКОВ

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакти: Милчо Пеев Кълчишков 0887671636

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР ООД	130340440

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2017 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	1	0
Суровини и материали	10210		
Външни услуги	10220	1	
Разходи за персонала	10300		
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310		
в т.ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за [illegible]	10320		
от тях [illegible]	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	0	0
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	4	
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**5**	**0**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, [illegible] инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в това число:			
Разходи [illegible]	11210		
[illegible]	11220		
Общо за група II	**11000**	**1**	**1**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**12**	**0**
Общо разходи (I + II)	**13000**	**6**	**1**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**12**	**0**
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**	**12**	
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**18**	**1**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	0	0
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130		
[illegible]			
Приходи от [illegible]	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от [illegible] услуги, [illegible]	15133		
Увеличение [illegible]	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
[illegible]	15310		
[illegible]	15400	15	
в това число			
Приходи от финансиране	15410		
[illegible]	15411		
[illegible]	15420		
Приходи от [illegible]	15430		
Общо за група I	**15000**	**15**	**0**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от [illegible]	16200		
в т.ч. [illegible]	16210		
[illegible]	16300	3	
в т.ч. [illegible]			
[illegible]	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Печалби от [illegible]	16330		
Общо за група II	**16000**	**3**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**1**
Общо приходи (I + II)	**18000**	**18**	**0**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**1**
Г. Загуба (I + III + IV)	**19200**		**1**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**18**	**1**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2017 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
[illegible] код 15100, кол. 1 [illegible]	15500	
[illegible]	15510	
Приходи [illegible]	15600	
[illegible] приходи от [illegible] без приходите от продажби на дълготрайни активи	15700	
[illegible] кол. 1), вкл. вътреобщностни доставки	15710	
[illegible] приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15711	
в т.ч. от страни членки на ЕС	15800	
Приходи от [illegible]	15810	
[illegible]	15900	
Приходи [illegible]	15950	

[illegible] [illegible] [illegible] [

Отчетна единица

ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

130340440

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2017 ГОДИНА

(Може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 1 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. лекове)

Показатели	Код на ред.	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви от последващи оценки	Резерви: Законови	Резерви: Резерви, свързани с обратно изкупени собствени акции	Резерви: Резерви съгласно учредителен акт	Резерви: Други резерви	Финансов резултат от минали години: Неразпределена печалба	Финансов резултат от минали години: Неразпределена загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	78							23	-70	-1	30
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	78	0	0	0	0	0	0	23	-70	-1	30
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660										12	12
Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
Покриване на загуба	61680									-1	1	0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	61720	78	0	0	0	0	0	0	23	-71	12	42
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	78	0	0	0	0	0	0	23	-73	12	42

*Дата: 12/03/2018

Ръководител: Марио Пантелеев Щерев

Съставител: МИЛЧО ПЕЕВ КЪЛЧИШКОВ

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Милчо Пеев Кълчишков

(име,презиме,фамилия) 0887671636 (телефон)

ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР-ООД СОФИЯ

Отчетна единица

ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

130340440

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2017 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

[illegible]	[illegible]	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи [illegible]	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудовите [illegible]	61533			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и [illegible]	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни [illegible]	61535			0			0
[illegible]	61536			0			0
[illegible]	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538			0			0
Общо за раздел А	61530	0	0	0	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
[illegible]	61541			0			0
Парични [illegible] финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и [illegible]	61543			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	61544			0			0
[illegible]	61545			0			0
[illegible]	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
[illegible]	61551			0			0
[illegible]	[illegible]			0			0
[illegible] заеми	61553			0			0
[illegible] дивиденти и други подобни	61554			0			0
[illegible] договори	61555			0			0
[illegible]	[illegible]			0			0
[illegible] от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	0	0	0	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	2	x	x	2
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	2	x	x	2

Дата: 12/03/2018

Съставлен: Марио Пантелеев Щерев

Ръководител: МИЛЧО ПЕЕВ КЪЛЧИШКОВ

(подпис)

Лице, пресъмет фамилия

Лице, пресъмет фамилия: Милчо Пеев Кълчишков

(телефон) 0887671636

(име, презиме, фамилия)

ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР ООД СОФИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА " ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР „ ООД

ЗА 2017 ГОДИНА

Финансовият резултат на дружеството за 2017г. **е печалба в размер на 12 хил.лева** и в сравнение с **2016г. / - 1 хил. лв** -загуба , показва подобрено състояние ,което се дължи основно на отписване на задължения по заем / главница и лихви/ поради изтекъл давностен срок за погасяване след крайната дата на падежа на заема. .

ИЗПОЛЗВАНЕ НА ПРИВЛЕЧЕН КАПИТАЛ ЧРЕЗ ПРЕДОСТАВЕНИ ФИНАНСОВИ СРЕДСТВА ОТ БАНКИ ИЛИ ДРУГИ ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА.

Дружество е получило през 2011г. привлечени средства под форма на заемни средства - 15 хил.лв.,които към датата на съставяне на финансови отчет са отписани .

ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

" ФКЦ" ООД , притежава собствени дълготрайни материални активи под формата на придобит поземлен имот през 2011г. за 39 хил. лв.

ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

А. Разходи на дружеството

През отчетната 2017 г. в дружеството са извършени разходи за дейността за 5 хил. лв.,като от тях разходите за външни услуги са 1 хил. лв. ,а разходите за други дейности – 4 хил. лв.

Финансовите разходи са в размер на 1 хил. лв. / 2016г.- 1 / хил. лева .за лихви по заем.

Б. Финансов резултат на дружеството

В дружеството е налице положителен **финансов резултат**, който е в размер на **12 хил. лв**. ,за сравнение посочваме, че през предходната година финансовият резултат е загуба в размер на 1 хил.лв.

В. Приходи на дружеството

Дружеството няма приходи от основната си дейност .

Г. Активи на дружеството

Дълготрайните активи, заемат 75,00 % от всички активи на дружеството .

Краткотрайните активи заемат дял от 25 % и са структурирани по следния начин:

- **Търговски вземания** – 11 хил. лв.
- **Пари и парични еквиваленти** - в размер на 2 хил. лв. Или 3,85 % от общата стойност на активите.

Д. Пасиви на дружеството

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2017 г. е в размер на - 42 хил. лв./ 30 хил. лв.- 2016 г./ и е разпределен както следва :

- Основен капитал –78 хил.лв.
- Загуби от минали години – 71 хил.лв.
- Печалби от минали години – 23 хил.лв.
- Резултат от текущия период – **балансова печалба – 12 хил.лв.**

Дългосрочните пасиви възлизат на 0 хил. лв.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 9 хил. лв./2016г.- 7 х.лв. От тях по-съществени са **задължения към общините 6 хил. лв.** ,задължения за лихви по получен заем – 3 хил. лв.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ,НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

След годишното счетоводно приключване до момента на предаване на отчета за управлението , не са настъпили важни събития в дейността на дружеството .

ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

Дружеството не извършва собствена изследователска и иновационна дейност, както и трансфер на иновации.През текущата година няма потребност дружеството да заделя средства за научни изледвания и разработки .

ПЛАНИРАНА СТОПАНСКА ПОЛИТИКА ПРЕЗ 2018 г.,ОЧАКВАНИТЕ ИНВЕСТИЦИИ РАЗВИТИЕ НА ПЕРСОНАЛА ,ОЧАКВАНИЯТ ДОХОД ОТ ИНВЕСТИЦИИ И РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ,КАКТО И ПРЕДСТОЯЩИТЕ СДЕЛКИ ОТ СЪЩЕСТВЕНО ЗНАЧЕНИЕ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО:

От съществено значение за бъдещото развитие на дружеството е сключване на търговски договори с клиенти , с оглед стартиране дейността на дружеството .

Гр. София , 28.03.2018г.

Ръководител :

/ Марио Щерев /

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР ООД ЗА 2017 год.

ФРЕНСКИ КОЗМЕТИЧЕН ЦЕНТЪР ООД е вписано в регистъра за търговски дружества при Агенция по вписванията. **ЕИК** 130340440.

Адрес на управление: гр. София, община СЕРДИКА, , бул.ПЪРВА БЪЛГАРСКА АРМИЯ № 18

Седалище: гр. София, община Столична, район Сердика бул. Първа българска армия , 18

Предмет на дейност: Осъществяване на рекламна дейност,бизнес консултации, вътрешен и международен туризъм,козметични услуги,фризьорство, спортно оздравителни услуги,, лизинг, маркетинг, посредничество и предетавителство, внос и износ, отдаване под наем на помещения.

Отчетна валута : Български левове.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване с протокол от 22.03.2018 год. от проведеното заседание на дружествения съвет на ФКЦ ООД гр. София.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводна политика

1.Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

а) принципите, определени в Закона за счетоводството;

б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2017 год;

в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;

г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Принципа на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет , с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване .

Приходите и разходите , произтичащи от сделки и събития , са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансови отчет за периода, за който се отнасят:

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване:

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

Сравнителна информация

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е преструктурирана в съответствие с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2017 год.

3.Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело **допустимия алтернативен подход**, т.е. преоценената стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценка, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка. Направените преоценки се отчитат за сметка на собствения капитал / преоценъчен резерв /, ако не се предхождат от начислени преди това разходи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните активи е 700 лева.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществявано съгласно НСС 4 - Отчитане на амортизациите

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи всяка от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

На начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

3.3. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

а) материали, придобити чрез покупка предназначени за дейността – горива, канцеларски, домакински, строителни и ел. материали.

б) стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Оценка на материалите и стоки

Материалите и стоките са оценени по доставната им стойност

Доставна стойност на материалите и стоките (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоките до сегашното им местоположение и състояние.

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и разходите по доставката.

В стойността на стоките не се включват следните разходи:

а) за издръжка на складовете освен в случаите, когато са необходими за производствения процес, предхождащ един следващ производствен етап;

б) административните разходи, които не са свързани с довеждането на стоково-материалните запаси в настоящото им местонахождение и състояние;

в) разходите за продажбата.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Методи за отписване на материалите и стоките при тяхното потребление

Материалите и стоките се отписват **по метода средно претеглена цена.**

3.4 Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

Несъбираеми и съмнителни вземания

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.5. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Такива са разходите за абонамент и застраховки.

3.8. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Сделки за приходи и разходи:

3.9. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на приходът може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

3.10. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.11 Данъци върху дохода

Данъкът върху дохода включва: текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени времеви разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени времеви разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2017 и 2018 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

3.12. Свързани лица

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

Влиянието на взаимовръзките между свързаните лица върху резултатите от сделките може да се установи, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица. Когато се определят разликите между цените, прилагани към свързаните лица, и цените към несвързаните лица, следва да се имат предвид обстоятелството, дали може да се намери купувач-продавач, който да е несвързано лице.

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4. 1 Нетекущи (дълготрайни) активи

4.1.1 Движение на нетекущите (дългогодишните) активи

Сума (хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизации				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	Новопридобити през периода	Излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислена амортизация през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	14
I НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II ДЪЛГОГОДИШНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
Земи и сгради - в т. ч.:	39			39					39
- Земи	39			39					39
- Сгради									
Машини, производствено оборудване и апаратура									
Транспортни средства									
Биологични активи									
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане									
Общо за група II:	**39**			**39**					**39**
III ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
Общо за група III:									
Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV)	**39**			**39**					**39**

4.1.2 Стойност на поетите ангажименти

Група активи	31.12.2017 год.	31.12.2016 год.
	х..лв.	х..лв.
Стойност на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи		
Общо :	-	-

4.2. Материални запаси

Група актива	31.12.2017год.	31.12.2016 год.
	х..лв.	х..лв.
Отчетна стойност - общо, в това число:		
Стоки		
Нетна реализируема стойност	-	-

4.3. Вземания

Група активи	31.12.2017год.	31.12.2016год.
	х..лв.	х.лв.
Краткосрочни, в това число:	11	11
- от клиенти	11	11
- други вземания :		
А) данъци за възстановяване		
Б) други краткосрочни вземания-гаранции		
Общо:	-	-

4.4. Парични средства

Група активи	31.12.2017 год.	31.12.2016год.
	х.лв.	х.лв.
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в банки-разплащателни сметки		
Общо:	**2**	**2**

4.5. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2017год.	31.12.2016 год.
	х.лв.	х.лв.
Имуществена застраховка	-	-
Общо:	-	-

4.6.Задължения

Задължения	31.12.2017 год.	31.12.2016 год.
	х.лв.	х.лв.
Задължения към доставчици	1	7
Задължения към предприятия от групата		
Други задължения, в т.ч.	**9**	
- към персонала		
- данъчни задължения	6	
- други задължения	3	15
Общо:	**10**	**22**

4.7. Собствен капитал

4.7.1 Основен капитал	31.12.2017 г.	31.12.2016г	31.12.2017г	31.12.2016г
	Брой	брой	х.лв.	х.лв.
Записани и платени дялове	780	780	78	78
Общо:	**780**	**780**	**78**	**78**

4.7.2 Натрупани печалби / загуби/ от минали години	31.12.2017год.	31.12.2016 год.
	х.лв.	х.лв.
Печалба	23	23
Непокрита загуба	-71	-70

Общо:	-48	-47

4.8. Приходи от дейността

Приходи	2017 год. х..лв.	2016 год. х.лв.
Приходи всичко: в това число:	15	0
Сума на приходите признати през периода:		
- от продажба на стоки		
- от извършени услуги		
- други [illegible]	15	
[illegible]	15	

4.9. Разходи за дейността

Разходи	2017год. х..лв.	2016 год. х.лв.
Разходи всичко: в това число:	5	
- разходи за материали и външни услуги	1	
-разходи за персонала		
- разходи за амортизации		
- балансова стойност на продадени активи		
- други	4	

4.10. Финансови приходи - нетно

Финансови приходи и разходи	2016 год. х.лв.	2016 год. х.лв.
Разходи за лихви по заем	-1	-1
Други финансови приходи	3	-
	-	-
Нетно:	2	-1

4.11. [illegible]

х.лв.

Свързани лица	Вид на връзката	Вид на сделката	обем на сделката	Вземания 2017	Вземания 2016	Задължения 2017	Задължения 2016
САФИН АД	Дружествен съвет	Търговски заем/отписване по давност	15			-	15
САФИН АД	Дружествен съвет	Лихви по получен заем/отписване по давност	3			-	2

22.03.2018 г.

Съставител:

Милчо Калчишков

Управител

Марио Шарен