

“ТС ОВЪРСИЗ ” ЕООД

ЕИК 202060667

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2017 г.

Съдържание

Обща информация	3
Отчет за приходите и разходите	4
Баланс	5
Отчет за собствения капитал	6
Отчет за паричните потоци	7
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация	8
II. База за изготвяне	8
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	8
IV. Други оповестявания	14
V. Финансови показатели	14
VI. Бележки към финансовия отчет	15

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

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 финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ТС Овърсиз” ЕООД**.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, бул.”Симеоновско шосе” №93Б вх.А ап.6

Пощенски код: 1700

Брой служители / наети лица в края на годината /: 1

Дата на изготвяне: 23.03.2018 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ТС Овърсиз” ЕООД** от :

Управител: ✓

/ Ивайло Георгиев/

Съставител:

/ Ей Си Си Интернешънъл ЕООД,

представявано от Димитрина Атанасова /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ТС ОВЪРСИЗ ЕООД

на

адрес

за

София бул. Симеоновско шосе бл. 93Б вх. А

2017 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство		
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	3667	723
а) суровини и материали	1	
б) външни услуги	3666	723
III Разходи за персонала, в т. ч.:	20	14
а) разходи за възнаграждения	17	12
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	2
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0
V Други разходи, в т. ч.:	523	0
а) балансова стойност на продадените активи	523	0
Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	4210	737
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	37	
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	37	
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	11	6
Общо финансови разходи (6+7):	48	6
VIII Печалба от обичайната дейност	319	114
IX Извънредни разходи		
Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):	4258	743
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	319	114
XI. Разходи за данъци от печалбата	32	11
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII. Печалба (Б-В-Г)	287	103
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	4577	857

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	4562	837
б) стоки	525	
в) услуги	4037	837
II. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV. Други приходи, в т. ч.:		
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	4562	837
V Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	15	20
а) приходи от свързани предприятия	15	14
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		6
Общо финансови приходи (5+6+7):	15	20
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9):	4577	857
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	4577	857

Дата 23.03.2018 г.

Съставител:

Димитрина Атанасова

Ръководител:

Ивайло Георгиев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТС ОВЪРСИЗ ЕООД

София бул. Симеоновско шосе бл. 93Б вх. А

2017 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
А. Салдо в началото на отчетния период	2							440		103
Б. Салдо след промени в счетоводната	2							440		103
1 Финансов резултат за текущия период										287
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								(198)		(301)
- за дивиденди								103		103
В. Салдо към края на отчетния период	2							242		287
Г. Собствен капитал към края на отчетния	2							242		287

Дата: 23.03.2018 г.

Съставител:

Димитрина Атанасова

Ръководител:

Ивайло Георгиев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ТС ОВЪРСИЗ ЕООД**
 адрес **София бул. Симеоновско шосе бл.93Б вх.А**
 за **2017 г.**
(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 605	4 064	541	807	757	50
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		18	(18)		14	(14)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		36	(36)		9	(9)
4	Други парични потоци от основната дейност		1	(1)		5	(5)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		4 605	4 119	486	807	785	22
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		104	(104)	77	62	15
2	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	18	(17)	13	12	1
3	Други парични потоци от финансовата дейност		11	(11)			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		1	133	(132)	90	74	16
Г. Изменение на паричните средства през периода		4 606	4 252	354	897	859	38
Д. Парични средства в началото на периода				126			88
Е. Парични средства в края на периода				480			126

Дата 23.03.2018 г.

Съставител:


 \ Димитрина Атанасова \

Ръководител:


 \ Ивайло Георгиев \

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Николай Вучков	200	2000	2000	100%
ОБЩО:	200	2000	2000	100%

„ТС Овърсиз“ЕООД е дружество, вписано в Търговския регистър на 10.05.2012г. със съдружници Николай Вучков и Денис Вераксич. В края на 2017г. Денис Вераксич продава дяловете си и дружеството става еднолично дружество с ограничена отговорност. Предмет на дружеството са спедиторски и транспортни услуги. Дружеството е регистрирано по ЗДДС на 18.06.2012г.

Управителни органи на „ТС Овърсиз“ ЕООД е едноличния собственик и Управителите .

Управители на дружеството са Николай Вучков и Ивайло Георгиев.

Дружеството се представлява от Ивайло Георгиев.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

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 предприятието 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 предприятието, 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.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
Други	6.67

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 700.00лв. 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.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

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

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Машини и оборудване	3.33
Транспортни средства	4
Съоръжения	6.67
Други дълготрайни активи	6.67
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. 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.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

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

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан 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 СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

4. Стоково-материални запаси

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

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието 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;

5. Вземания

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

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

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.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

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

6. Краткосрочни финансови активи

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

7. Парични средства

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

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

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

8. 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 не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Други резерви – допълнителни резерви.

Неразпределена печалба в размер на 242 х.лв

Текуща печалба в размер на 287 х.лв.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

10. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса

- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди

- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

11. Задължения

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.

12. 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 годишно.

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

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2017
EURO	1.95583
USD	1.62108

13.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"

14.Доходи на персонала

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 няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2017 г. не са отчетени обезценки.

16.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. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

17.Договори за строителство

Към 31.12.2017 дружеството не извършва строителна дейност и няма сключени договорите за строителство.

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

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.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

19. 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.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

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

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.

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.

22. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за промените в 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 изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва

специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния 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.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2017 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	2017 Стойност	2016 Стойност
Показател за рентабилност		стойност	стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.06	0.12
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.54	0.19
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.60	1.58
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.32	0.19
Показател за ефективност		стойност	стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.08	1.12
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.92	0.88

Показател за ликвидност		стойност	стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.89	8.18
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	1.89	8.18
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	1.89	8.18
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	1.01	1.94
Показател за фин. Автономност		стойност	стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1.11	8.38
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.90	0.12

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Вземания

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни вземания			
Всичко за I:	0	0	0
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	299	299	0
2. Вземания от клиенти	122	122	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:			0
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	2	2	0
Всичко за II:	423	423	0
Общо вземания: (I+II)	423	423	0

2. Парични средства

(хил. лева)

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2017	Към годината завършваща на 31.12.2016
Парични средства в брой	5	
Парични средства в разплащателни сметки	475	126
Всичко парични средства:	480	126

3. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2017	440
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	103
Обща сума II.	103
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	301
Обща сума III.	301
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2017	242
Б. Непокрита загуба	0
I. Непокрита загуба към 01.01.2017	
IV. Непокрита загуба към 31.12.2017	0
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	287
2. Загуба	

4. Задължения

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни задължения			
Всичко за I:	0	0	0
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
3. Задължения към доставчици и клиенти	174	174	
4. Задължения по получени търговски заеми			
5. Получени аванси			
6. Задължения към персонала	2	2	
7. Задължения към социалното осигуряване	1	1	
8. Данъчни задължения в т.ч.:	15	15	
- данък върху печалбата			
9. Други краткосрочни задължения	285	285	
Всичко за II:	477	477	0

5. Свързани лица

5.1. Салда

Вид на сделката	Свързано лице , заемополучател	Годината приключваща на 31.12.2017	Годината приключваща на 31.12.2016
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
вземане по предоставен заем	Вива Дивелопмънт ООД	313	215
Всичко сделки :		313	215

Вид на сделката	Свързано лице клиент, заемополучател	Годината приключваща на 31.12.2017	Годината приключваща на 31.12.2016
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
задължения по неизплатени дивиденди		285	
Всичко сделки:		285	0

5.2. Обеми

Покупка на услуги	2017 г. (хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
Вива Дивелопмънт ООД	1	1
Всичко приходи от услуги :	1	1

приход от лихви	2017 г.	2016 г.
Вива Дивелопмънт ООД	14	14
Всичко приходи от продажба на МЗ:	14	14

6. Разходи за основна дейност

Всичко разходи за материали:	1	0
б/Разходи за външни услуги:		
Подизпълнители	3650	716
Консултански и други договори	16	7
Всичко разходи за външни услуги:	3666	723
Всичко разходи за материалии външни услуги:	3667	723
Разходи за персонала:		
Административен персонал	20	14
Всичко разходи за персонала:	20	14
Разходи за амортизации и обезценка:		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	0	0
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	523	0
б/ провизии		
в/ други в т.ч.	0	0
Всичко други разходи:	523	0
Всичко разходи	4210	737

7. Финансови разходи

Вид финансов разход	Годината приключваща на 31.12.2017	Годината приключваща на 31.12.2016
	Сума в х.лв.	Сума в х.лв.
а	1	2
I. Разходи за лихви		
Обща сума на разходите за лихви	-	-
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	37	-
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	37	-
III. Други финансови разходи	11	6
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2. Банкови такси	11	6
Обща сума на другите финансови разходи	11	6
Общо финансови разходи	48	6

8. Приходи от основна дейност

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2017	Годината приключваща на 31.12.2016
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4562	837
Продажби на продукция	0	0
Продажби на стоки	525	0
Услуги		
Приходи от спедиторска дейност	4037	837
Всичко услуги	4037	837
Всичко приходи от оперативна дейност:	4562	837

9. Финансови приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2017	Годината приключваща на 31.12.2016
I. Приходи от лихви		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми в т.ч.:	15	14
Обща сума на приходите от лихви	15	14
II. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
III. Приходи от други инвестиции, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
IV. Други финансови приходи	15	6
1. Положителни разлики от операции с финансови активи		
2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		6
Общо финансови приходи	30	20