ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016

1. *Организация и обичайна дейност на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД – гр. София*

Търговско дружество ***ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД*** е учредено през 2010 година и е вписано в Агенция о вписванията към Министерство на правосъдието.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството с ЕИК: 200993640.

Обичайната дейност на дружеството е вътрешен и международен туризъм, туроператорска и турагентска дейност, хотелиерство, ресторантьорство, комплексни увеселителни, развлекателни, транспортни и туристически услуги.

Дружеството се представлява и управлява от Мартин Димитров Петков – управител.

Седалището и адреса на управление е:
гр. София 1734
район р-н Студентски
Проф.д-р Иван Странски No 3Ж

2. *База за изготвяне на финансовите отчети*

Приложими стандарти и принципи

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти приложими за 2016 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2016 г.

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие със следните принципи и изисквания:

- текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари или парични еквиваленти, свързани с тях, като по този начин операциите се отразяват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – преценява се способността на дружеството да продължи нормално своята дейност в предвидимото бъдеще;
- предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;
- съпоставимост между приходи и разходи – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката; приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- предимство на съдържанието пред формата – отчетите трябва да отразяват икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма;
- запазване на счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
- последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети трябва да се запазва през отделните периоди, освен ако не е настъпила значителна промяна в характера на дейността на дружеството и промяната би довела до по-достоверно представяне на финансовото му състояние или в случай че промяната във финансовите отчети е наложена от нормативен акт;
- същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети; несъществените суми с подобен характер се обединяват и не се посочват като отделна статия в отчета;
- компенсиране – компенсиране между активи и пасиви, и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг счетоводен стандарт. Компенсиране между приходи и разходи се допуска и в случаите, когато това би отразило по-точно същността на операцията или събитието.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена освен в случаите, когато в приложим счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на приложимите стандарти.

Представяне на финансовите отчети

Всички данни за 2016 и за 2015 са представени в хиляди лева.

Съответствие

Данните, посочени във финансовия отчет за 2016 г. са сравними с тези от предходната година.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи 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.

3. *Значими счетоводни политики*

Дълготрайни материални активи

Стойностният праг над които придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 500 лева. Под този праг на същественост активите се отчитат като текущ разход за материали.

Всички дълготрайни материални активи първоначално се вписват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки 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. Последващо извършените разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонет. Последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

След първоначално признаване като актив всеки отделен материален дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с амортизацията и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи, като се прилага линеен метод на амортизация.

Определения срок на годност на отделните групи дълготрайни активи е както следва:

Машини и оборудване	5 години
Транспортни средства	6-7 години
Офис обзавеждане	6-7 години
Други дълготр. активи	6-7 години

Разходите за придобиване на дълготрайни активи, които още не са формирали отделни активи не се амортизират.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в съответствие с СС №38 "Нематериални активи".

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване или себестойност и се амортизират по линеен метод на база очаквания им срок на полезен живот. Амортизационният срок е съобразен с юридическите права, които дружеството притежава върху отделните активи – лицензи, търговски марки.

Разходите за изследователска дейност се признават за разходи в периода на възникването им. Възникналите разходи по проекти за развойна дейност се признават за нематериални дълготрайни активи, когато от тях се очаква да се генерират бъдещи икономически изгоди. В случаите, когато експертните оценки не могат да установят наличието на такива бъдещи стопански изгоди се признават за част от нетната печалба или загуба за периода. Разходите за развойна дейност, които вече са били признати за текущи разходи, не могат да бъдат признавани за нематериален дълготраен актив в следващ период.

Разходите за развойна дейност се капитализират и се амортизират от момента на започване на редовното производство на продукта по линеен метод за периода в който се получават изгодите от този актив.

Когато съществуват индикации за обезценка на нематериален дълготраен актив, балансовата стойност на същия незабавно се намалява до неговата възстановима стойност съгласно изискванията на СС 36 "Обезценка на активи".

Последователно се прилага линеен метод на амортизация.

Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Инвестициите в дъщерни и асоциирани се отчитат по себестойностен метод / разходи за придобиване/. В отчета за доходите се отчитат доходите от инвестиции само в случай на получаване на дял от натрупаната нетна печалба на предприятието, в което е инвестирано.

Вземания и обезценка на вземания

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 година, намалени с обезценка на неплатените вземания.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута,

са преоценявани в края на годината.

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове по централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута е вписана в счетоводните документи по курса на придобиване в лева.

Паричните средства в левове се отчитат по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление са оценявани по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи от разплащането по парични позиции и от преоценки, са отчитани като текущи финансови приходи и финансови разходи.

Капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Регистрираният акционерен капитал към 31.12.2016 г. е в размер на 20 хил. лв. разпределен в 200 броя дялове с номинална стойност 100 лв.

Задължения

Нетекущите и текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 година.

Признаване на приходите

Извършване на услуги

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя чрез фактическа проверка на извършената работа.

Лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти

Приходите се признават, както следва:

а) лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

б) лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

в) дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Отписани задължения.

Приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други.

Приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети.

Признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Сделки със свързани лица

Свързани лица с дружеството са:

- МАРТИН ДИМИТРОВ ПЕТКОВ
- МИЛКО СЪБЕВ РУШАНОВ
- ХОТЕЛ СПОРТ АД
- МПМ ХОТЕЛС ООД
- МДМ – ГРУП ООД
- М&И - ПЕТКОВ СИЕ Събирателно дружество (СД)
- БАРОН БИЛД ИМИДЖ ЕООД
- РАЙХОЛИДЕЙГРУП-МР ЕООД
- МР-ИНТЕРТРЕЙД ЕООД
- МПИ-ПАРТНЪРС ООД
- РАЙ-М и К Дружество с ограничена отговорност (ООД)
- СТРОЙ КОМЕРС-ДНК ЕООД
- МИЛКО РУШАНОВ ЕТ
- БАРОН ЕООД
- МИЛКО РУШАНОВ ЕТ

През отчетния период дружеството отчита следните разчети със свързани лица:

Свързано лице	Вземания		Задължения	
	към 31.12.2016	към 31.12.2015	към 31.12.2016	към 31.12.2015
МПМ Хотелс ООД	-	-	515	125
МПМ Хотелс ООД - заем	-	-	196	274
МПМ Хотелс ООД - лихви	-	-	1	1
Всичко	**-**	**-**	**712**	**400**

Условни задължения

Дружеството е поело условно задължение като съдлъжник във връзка с предоставен заем на МПМ Хотелс ООД по договор за заем.

Данъчно преобразуване

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък включва сумата на данъка, която следва да се плати върху очакваната облагаема печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка или действащата такава в деня на изготвяне на баланса и всички корекции върху дължимият данък за минали години.

Отсроченият данък се изчислява чрез прилагане на метода на балансовите пасиви върху всички времеви разлики балансовата стойност съгласно финансовите отчети и стойностите, изчислени за данъчни цели.

Отсроченият данък се изчислява на базата на данъчните ставки, които се очакват да бъдат действащи, когато активът се реализира или задължението се погаси. Ефектът върху отсроченият данък от промяната на данъчните ставки се отчита в отчета за приходи и разходи, с изключение на случаите, когато се отнася за суми, предварително начислени или отчетени директно в собствения капитал.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно получаването на бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или данъчен кредит. Отсрочените данъчни активи се намаляват в съответствие с намалението на вероятността за реализиране на данъчни ползи.

Отчитане на грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството прилага препоръчителния подход на СС 8 за отразяване на фундаменталните грешки и ефектите от промяната в счетоводната политика чрез корекция на салдото по сметка за неразпределена печалба/загуба от минали години.

Отчет за паричния поток

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Събития настъпили по време на съставяне и след съставянето на баланса

През отчетния период не са отразени коригиращи събития след датата на баланса в съответствие с СС 10. Не са известни некоригиращи събития подлежащи на оповестяване.

Годишния счетоводен отчет е одобрен за публикуване на 17.03.2017 г. от управителя на Дружеството.

Дата: 17.03.2017 **Съставител:** **Ръководител:**

ПЕРФЕКТ АКАУНТИНГ ЕООД Perfect Accounting СОФИЯ

Bulgaria Ltd.

3.1 Разходи по икономически елементи за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Разходи за суровини и материали	**137**	**101**
Горива и ел. енергия	63	63
Рекламни материали	26	6
Консумативи ремонт	11	14
Офис консумативи	23	10
Други	14	8
Разходи за външни услуги	**26 945**	**10 426**
Услуги по настаняване в хотели и допълн. услуги,	25 417	9 899
Трансфери	1 329	304
Наем	62	45
Счетоводни услуги	7	7
Комуникации (телефон, факс, поща)	24	29
Юридически консултации	6	6
Застраховки	20	21
Други	80	115
Разходи за амортизации	**93**	**90**
Разходи за амортизации	93	90
Разходи за заплати (възнаграждения)	**592**	**398**
Разходи за заплати (възнаграждения)	587	393
Неизползвани отпуски	5	5
Разходи за осигуровки	**76**	**57**
Разходи за осигуровки	44	32
ДЗПО	12	8
Здравно осигуряване	20	17
Разходи за данъци, такси и други подобни плащания	**10**	**7**
ДДС	4	3
Данък лек автомобил	2	3
Други данъци	4	1
Разходи за последващи оценки на активи	**4**	**5**
Последващи оценки на вземания	4	5
Други разходи	**250**	**109**
Командировки	58	50
Други	1	16
Глоби и неустойки	47	41
Представителни	22	2
Неусвоена гарантирана заетост	122	-
Общо разходи по икономически елементи	**28 107**	**11 193**

Средносписъчният брой на персонала е както следва:

2016	2015
46	30

3.2 Финансови резултати от оперативна дейност
за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Стоки	Услуги	Други	Общо
Нетни приходи	**58**	**28 510**	**28**	**28 596**
Балансова стойност на продадени активи	**(54)**	**-**	**-**	**(54)**
Разходи за дейността	**-**	**(28 107)**	**-**	**(28 107)**
Разходи за основна дейност	-	(28 107)	-	**(28 107)**
Себестойност на продажбите	**(54)**	**(28 107)**	**-**	**(28 161)**
Брутна печалба (загуба)	**4**	**403**	**28**	**435**
Общо разходи	**(54)**	**(28 107)**	**-**	**(28 161)**
Балансова стойност на отписани активи	(54)	-	-	**(54)**
Текущи разходи	-	(28 107)	-	**(28 107)**
Финансов резултат	**4**	**403**	**28**	**435**

3.2 Финансови резултати от оперативна дейност - продължение
за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Стоки	Услуги	Други	Общо
Нетни приходи	**-**	**11 365**	**32**	**11 397**
Разходи за дейността	**-**	**(11 193)**	**-**	**(11 193)**
Разходи за основна дейност		(11 193)		**(11 193)**
Себестойност на продажбите	**-**	**(11 193)**	**-**	**(11 193)**
Брутна печалба (загуба)	**-**	**172**	**32**	**204**
Общо разходи	**-**	**(11 193)**	**-**	**(11 193)**
Текущи разходи	-	(11 193)	-	**(11 193)**
Финансов резултат	**-**	**172**	**32**	**204**

3.3 Финансови приходи и разходи

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Финансови приходи	**4**	**6**
Приходи от лихви - други	2	4
Приходи от валутни операции	2	2
Финансови разходи	**63**	**87**
Лихви по банкови заеми	5	6
Лихви по финансов лизинг	7	12
Други лихви	4	42
Разходи по валутни операции	26	10
Други финансови разходи	21	17
Нетни финансови разходи	**(59)**	**(81)**

4.1 Финансови резултати и данъци върху дохода

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2016 и 31.12.2015 е представено по-долу:		
Счетоводна печалба преди данъци	**376**	**123**
Приложима данъчна ставка	**10%**	**10%**
Разход за данък върху доходите	38	12
Изменения на временни разлики	1	1
Текущо данъчно задължение	**39**	**13**

Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31.12.2016 и 31.12.2015 са:		
Разходи за данъци	**38**	**12**
Отсрочен данък върху дохода	1	1
Текущо данъчно задължение	**39**	**13**
Ефективна данъчна ставка	**10.22%**	**10.94%**
Нетен финансов резултат	**338**	**111**

4.2 Отсрочени данъци върху дохода

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Активи по отсрочени данъци

	Обезценка на активи	Неизпол-звани	Всичко
Към 01.01.2015	**(2)**		**(2)**
Изменение в Отчет за приходи и разходи		(1)	(1)
Към 31.12.2015	**(2)**	**(1)**	**(3)**
Към 01.01.2016	**(2)**	**(1)**	**(3)**
Изменение в Отчет за приходи и разходи	(1)		(1)
Към 31.12.2016	**(3)**	**(1)**	**(4)**

Компенсирано изменение на данъчните активи и пасиви

	2016	2015
В началото на периода	**(3)**	**(2)**
Изменение в Отчет за приходи и ра	(1)	(1)
В края на периода	**(4)**	**(3)**

Компенсирани отсрочени данъци върху дохода

	2016	2015
Отсрочени данъчни активи	(4)	(3)
Отсрочени данъчни пасиви	-	-
В края на периода	**(4)**	**(3)**

	Баланс		Отчет за приходите и разходите	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Отсрочени данъчни активи				
Обезценка на активи	(3)	(2)	(1)	-
Неизползвани отпуски	(1)	(1)	-	(1)
Приходи от отсрочени данъци			**(1)**	**(1)**
Нето пасиви по отсрочени данъц	**(4)**	**(3)**		

5 Дълготрайни нематериални активи

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Патенти, лицензии и търговски	Програмни продукти	Други дълготрайни нематериални	Общо
Към 01.01.2015				
Отчетна стойност	7	56	5	68
Натрупано изхабяване	(5)	(49)	(4)	(58)
Балансова стойност в началото	2	7	1	10
Амортизация за периода	(1)	(5)	-	(6)
Балансова стойност в края	1	2	1	4
Към 31.12.2015				
Отчетна стойност	7	56	5	68
Натрупано изхабяване	(6)	(54)	(4)	(64)
Балансова стойност	1	2	1	4
Към 01.01.2016				
Отчетна стойност	7	56	5	68
Натрупано изхабяване	(6)	(54)	(4)	(64)
Балансова стойност в началото	1	2	1	4
Амортизация за периода	(1)	(2)	-	(3)
Балансова стойност в края	-	-	1	1
Към 31.12.2016				
Отчетна стойност	7	56	5	68
Натрупано изхабяване в края	(7)	(56)	(4)	(67)
Балансова стойност	-	-	1	1

	2016	2015
Продукти от развойна дейност	-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и	1	4
Репутация	-	-
Общо	1	4

6 Дълготрайни материални активи

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Машини, произв. оборудване и апаратура, в т.ч.	Съоръжения и други, в т.ч.		Общо
	Компютърна техника	Транспортни средства	Офис обзавеждане	
Към 01.01.2015				
Отчетна стойност	39	293	3	335
Натрупано изхабяване	(26)	(135)	(2)	(163)
Балансова стойност	13	158	1	172
Придобивания *(отчетна стойност)*	-	109	-	109
Придобивания чрез финансов лизинг		109		109
Амортизация за периода	(9)	(75)	-	(84)
Балансова стойност в края	4	192	1	197
Към 31.12.2015				
Отчетна стойност	39	402	3	444
Натрупано изхабяване	(35)	(210)	(2)	(247)
Балансова стойност	4	192	1	197
Към 01.01.2016				
Балансова стойност в началото	4	192	1	197
Придобивания *(отчетна стойност)*	2	41	-	43
Придобивания чрез покупка	2	41	-	43
Амортизация за периода	(4)	(86)	-	(90)
Балансова стойност в края	2	147	1	150
Към 31.12.2016				
Отчетна стойност	41	443	3	487
Натрупано изхабяване в края	(39)	(296)	(2)	(337)
Балансова стойност	2	147	1	150

	2016	2015
Машини, производствено оборудване и ап	2	4
Съоръжения и други	148	193
Общо	**150**	**197**

7 Вземания

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2016	2015
Вземания от клиенти и доставчици	**1 448**	**1 390**
Вземания от клиенти	456	519
Предоставени аванси (без тези за дълготрайни и краткотрайни активи)	1 007	886
Минус обезценка на вземанията	(15)	(15)
Други вземания	**59**	**126**
Подотчетни лица	-	47
Разчети за лихви	15	13
Гаранции	2	1
Предоставени заеми	50	69
Минус обезценка на вземанията	(8)	(4)
Общо краткосрочни вземания	**1 507**	**1 516**

Анализ на вземанията

	2016		
	до 1 год.	над 1 год.	общо
Вземания от клиенти и доставчици	1 448	-	1 448
Други вземания	59	-	59
Всичко	**1 507**	-	**1 507**

	2015		
	до 1 год.	над 1 год.	общо
Вземания от клиенти и доставчици	1 390	-	1 390
Други вземания	126	-	126
Всичко	**1 516**	-	**1 516**

Движението на обезценката е както следва

	2016	2015
Към 01.01	**19**	**14**
Призната	4	5
Към 31.12	**23**	**19**

8 Парични средства

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2016			2015		
	в страната	в чужбина	Общо	в страната	в чужбина	Общо
Парични средства в брой	**30**	**-**	**30**	**90**	**-**	**90**
Каса в левове	30	-	30	90	-	90
Парични средства в безсрочни депозити	**236**	**-**	**236**	**9**	**-**	**9**
Разплащателна сметка в левове	2	-	2	3	-	3
Разплащателна сметка във валута	234	-	234	6	-	6
Общо парични средства	**266**	**-**	**266**	**99**	**-**	**99**

Паричните средства в касата и банковите сметки са както следва:

	2016	2015
Парични средства в брой	30	90
Парични средства в безсрочни депози	236	9
Всичко	**266**	**99**

Паричните средства за целите на паричните потоци са следните:

	2016	2015
Парични средства	266	99
Всичко	**266**	**99**

9 Разходи за бъдещи периоди

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2016	2015
Разходи за бъдещи периоди	9	9
Финансови разходи за бъдещи периоди	11	19
Общо разходи за бъдещи периоди	**20**	**28**

10 Основен капитал и премии от емисии

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показатели	*Брой дялове*	Стойност	Всичко капитал
Към 01.01.2015	*200*	**20**	**20**
Към 31.12.2015	*200*	**20**	**20**
Към 01.01.2016	*200*	**20**	**20**
Към 31.12.2016	*200*	**20**	**20**

Анализ на капитала

	2016	2015
Регистриран капитал	20	20
Внесен капитал	20	20
Всичко капитал	**20**	**20**

11 Печалби / загуби

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показатели	Финансов резултат от предходни периоди		Финансов резултат от текущия период	Общо финансов резултат
	печалба	загуба		
Към 01.01.2015	**209**	**-**	**352**	**561**
Финансов резултат за текущия период	-	-	111	111
Разпределения на печалба за дивиденти	(31)	-	-	(31)
Отнасяне на финансов резултат в неразпределени/непокрити суми	352	-	(352)	-
Към 31.12.2015	**530**	**-**	**111**	**641**
Към 01.01.2016	**530**	**-**	**111**	**641**
Финансов резултат за текущия период	-	-	338	338
Разпределения на печалба за дивиденти	(200)	-	-	(200)
Отнасяне на финансов резултат в неразпределени/непокрити суми	111	-	(111)	-
Към 31.12.2016	**441**	**-**	**338**	**779**

12 Задължения

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	2016	2015
Задължения към финансови предприятия	**142**	**420**
Банки	-	220
Лизингови предприятия	142	200
Получени аванси	**44**	**8**
Задължения към доставчици	**700**	**428**
Задължения към персонала	**10**	**8**
Задължения по неизползвани отпуски	10	8
Задължения към осигурителни предприятия	**12**	**8**
Фонд пенсии	8	5
Допълнително задължително социално	1	1
Здравно осигуряване	3	2
Данъчни задължения	**44**	**12**
Данък върху печалбата	-	3
ДДС	37	6
ДДФЛ	4	3
Други данъци	3	-
Други краткосрочни задължения	**197**	**302**
Получени краткосрочни заеми	196	274
Разчети по лихви	1	28
Общо краткосрочни задължения	**1 149**	**1 186**

Анализ на възрастовата структура на задълженията

	2016			
	до 1 год.	над 1 год. т.ч. над 5 г.		общо
Задължения към финансови предприятия	53	89	-	142
Получени аванси	44	-	-	44
Задължения към доставчици	700	-	-	700
Други краткосрочни задължения	67	196	-	263
Задължения към персонала	*10*	-	-	*10*
Задължения към осигурителни предприятия	*12*	-	-	*12*
Данъчни задължения	*44*	-	-	*44*
Всичко	**864**	**285**	-	**1 149**

	2015			
	до 1 год.	над 1 год. т.ч. над 5 г.		общо
Задължения към финансови предприятия	292	128	-	420
Получени аванси	8	-	-	8
Задължения към доставчици	428	-	-	428
Други краткосрочни задължения	330	-	-	330
Задължения към персонала	*8*	-	-	*8*
Задължения към осигурителни предприятия	*8*	-	-	*8*
Данъчни задължения	*12*	-	-	*12*