БАЛИН БИЛД - ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2017 г.

Бургас

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2017 г.

	Прило-жение №	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	*3*	274	-
Разходи за бъдещи периоди	*4*	7	-
Всичко нетекущи активи		**281**	**-**
Текущи активи			
Материални запаси		1	-
Вземания и предоставени аванси		1	1
Парични средства	*5*	7	1
Разходи за бъдещи периоди		5	-
Всичко текущи активи		**14**	**2**
Всичко активи		**295**	**2**
Капитал			
Основен капитал	*6*	5	5
Непокрита загуба		(20)	-
Печалба/(загуба) от текущата година		24	(20)
Всичко капитал		**9**	**(15)**
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	*7*	132	-
Дългосрочни търговски заеми	*8*	40	-
Всичко нетекущи пасиви		**172**	**-**
Текущи пасиви	*9*	**114**	**17**
Всичко пасиви		**114**	**17**
Всичко капитал и пасиви		**295**	**2**

Управител:
Христо Асенов

Съставител:
Миглена Янчева

Съгласно одиторски доклад:

10 април 2018 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2017

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Приходи от дейността	*10*	**498**	**-**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	*11*	58	1
Разходи за външни услуги	*12*	110	7
Разходи за персонала	*13*	291	12
Разходи за амортизация		12	-
Всичко разходи по икономически елементи		**471**	**20**
Финансови разходи		**(3)**	**-**
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	*14*	**24**	**(20)**
Приходи/(разходи) за данъци от печалбата		-	-
Нетна печалба/(загуба) за периода		**24**	**(20)**

Управител:
Христо Асенов

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Миглена Янчева

10 април 2018 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2017

	Основен капитал хил. лв.	Резерви хил. лв.	Печалба/ (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2016 г.	**5**	**-**	**-**	**5**
Финансов резултат за периода	-	-	(20)	(20)
Салдо на 31 декември 2016 г.	**5**	**-**	**(20)**	**(15)**
Прехвърляне на загубата в резервите	-	(20)	20	-
Финансов резултат за периода	-	-	24	24
Салдо на 31 декември 2017 г.	**5**	**(20)**	**24**	**9**

Управител:
Христо Асенов

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Миглена Янчева

10 април 2018 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2017

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**1**	**5**
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания на доставчици и други кредитори	(215)	(4)
Парични постъпления от клиенти	597	-
Плащания за заплати, осигуровки	(256)	-
Платени данъци и други	(5)	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**121**	**(4)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни материални активи	(73)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(73)**	**-**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	40	-
Погасени задължения по финансов лизинг	(82)	-
Платени банкови такси, комисионни и други	-	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(42)**	**-**
Изменение на наличностите през годината	**6**	**(4)**
Парични наличности в края на периода	**7**	**1**

Управител:
Христо Асенов

Съставител:
Миглена Янчева

Съгласно одиторски доклад:

10 април 2018 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.

1. Корпоративна информация

Балин Билд (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 201837159. Седалището и адресът на управление на дружеството са град Бургас, ул. „Васил Левски", № 53. Предметът на дейност на дружеството е свързан със строителство, ремонт и текуща поддръжка на жилищни и промишлени сгради.

Дружеството се управлява и представлява от управител. Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 10 април 2018 г.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2017 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС). Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г. Търговските дружества, които не са дефинирани като предприятия от обществен интерес могат да прилагат НСС. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСС. Ръководството на дружеството е направило преглед на последните изменения и допълнения, които са направени в НСС, считано от 1 януари 2017 г. и счита, че те не водят до необходимост от промяна в прилаганата от него счетоводна политика.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2017 г. и за 2016 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на основното счетоводно предложение за действащо предприятие. Въпреки че през текущата година дружеството е реализирало печалба в размер съответно на 24 хил. лв., текущите му пасиви към 31 декември 2017 г. надхвърлят текущи му активи с 100 хил. лв. Това състояние на нетните текущи активи може да бъде причина за влошаване на ликвидността му през следващата отчетна година. Ръководството на дружеството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране чрез парични потоци от продажби, както и от финансова помощ от страна на едноличния собственик на капитала ще бъдат адекватни за ликвидните нужди през следващата 2018 г. Дружеството е част от икономическа група и неговият едноличен собственик на капитала може да предостави необходимата финансова подкрепа, в случай че това се наложи, за да може дружеството да посреща всички свои текущи задължения. Поради това настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.4. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци за предходната 2016 г., представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2017 г.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на дружеството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.7.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото неговите сделки обичайно са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута.

2.7.2. Лихвен риск

Дружеството има задължения по договор за дългосрочен търговски заем, който би предизвикал възникване на лихвен риск. Лихвеният процент по договора за заема е определен от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

2.7.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.7.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, една част, от които от свързани лица в рамките на икономическата му група. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.7.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Разходите по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените. Ежегодно, към края на отчетния период, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода средно - претеглена стойност. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.8.3. Финансови инструменти

Финансови инструменти са всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Разходите по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените. Ежегодно, към края на отчетния период, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода средно - претеглена стойност. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.8.3. Финансови инструменти

Финансови инструменти са всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.3. Финансови инструменти (продължение)

(а) Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

(г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

2.8.4. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.5. Задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда в България, при пенсиониране дружеството дължи обезщетение на всеки член от персонала в двукратен размер на брутното му трудово възнаграждение. Когато служителят е работил в дружеството през последните 10 години, обезщетението е равно на шест брутни работни заплати. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към края на отчетния период се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задължения за изплащане.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагани следните годишни амортизационни норми, изразени в проценти:

Групи активи	2017 г.	2016 г.
Машини и оборудване	15 %	-
Други ДМА	15 % - 30 %	-

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.10. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.10.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.10. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

2.10.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирано.

2.11. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка за 2017 г. в размер на 10 % (за 2016 г. – също 10 %) върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2018 г. остава непроменена – 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който тези разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.12. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към едноличния собственик в периода, в който е възникнало правото му да ги получи.

2.13. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

	Машини и оборудване	Други ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2016 г.	-	-	-
Придобити през периода	221	65	286
Салдо на 31 декември 2017 г.	**221**	**65**	**286**
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2016 г.	-	-	-
Амортизация за периода	6	6	12
Салдо на 31 декември 2017 г.	**6**	**6**	**12**
Балансова стойност на 31 декември 2017 г.	**215**	**59**	**274**
Балансова стойност на 31 декември 2016 г.	**-**	**-**	**-**

Към 31 декември 2017 г. балансовата стойност на строителните транспортни средства, придобити по договори за финансов лизинг е в размер на 209 хил. лв.

4. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството представя като разходи за бъдещи периоди непризнатите до 31 декември 2017 г. лихви по договори за финансов лизинг на машини, чийто падеж предстои след края на 2018 г. Дължимите през 2018 г. лихви са представени в групата на текущите активи.

5. Парични средства

Паричните средства на дружеството към 31 декември 2017 г. в размер на 7 хил. лв. (към 31 декември 2016 г. – хиляда лева) са изцяло в български левове.

6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Едноличен собственик на дружеството е „Бор Инвест 1“ – ООД.

7. Дългосрочни задължения по финансов лизинг

Към 31 декември 2017 г. дружеството има задължения по два договора за финансов лизинг в общ размер на 180 хил. лв. Сумата на дължимите лизингови вноски през 2018 г. в размер на 48 хил. лв. е представена в групата на текущите пасиви. Крайният срок за погасяване на задълженията е през ноември 2020 г. и 2022 г. при годишни лихвени проценти от 3.2 % и 3.75 %. Задължението по лизинговите договори е обезпечено със собствеността на лизинговите строителни транспортни средства до датата на пълното им изплащане.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

8. Дългосрочни търговски заеми

Към 31 декември 2017 г. дружеството има задължение по получен дългосрочен търговски заем от свързано лице в общ размер на 40 хил. лв. Краен срок за изплащане на заема е декември 2019 г. при лихва в размер на 4 %. Заемът не е обезпечен.

9. Текущи пасиви

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Текущо задължение по финансов лизинг	48	-
Задължения към персонала	29	8
Задължения към доставчици	13	5
Задължения за социални и здравни осигуровки	12	4
Задължения за данъци	12	-
Общо	**114**	**17**

10. Приходи от дейността

За 2017 г. приходите от дейността в общ размер на 498 хил. лв. са от строителни услуги.

11. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв..	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за строителни материали	18	-
Разходи за горива	17	-
Разходи за консумативи	1	-
Разходи за други материали	22	1
Общо	**58**	**1**

12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв..	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за наем на строителна механизация	91	4
Разходи за ремонт	7	-
Разходи за транспорт	6	3
Разходи за застраховки	1	-
Други разходи за външни услуги	5	-
Общо	**110**	**7**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

13. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв..	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за заплати	244	10
Разходи за социално и здравно осигуряване	47	2
Общо	**291**	**12**

14. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2017 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	24	(20)
Икономия/(данък) по приложимата данъчна ставка	(2)	2
Данъчен ефект от непризнат данъчен актив, възникнал през текущия период	-	(2)
Данъчен ефект от непризнати данъчни активи, възникнали през предходни периоди	2	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	-	-

15. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви като търговските вземания и задължение са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2017 г. дружеството е осъществило сделки с едноличния собственик на капитала, както и с други търговски дружества под общ контрол и свързани физически лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

16.1. Сделки с дружеството-майка

Извършените сделки и неуредените разчети към 31 декември 2017 г. са както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Бор Инвест 1 - ООД	Получени услуги	3	-	-
Общо			-	-

16.2. Сделки с дружества под общ контрол и други свързани лица

Извършените сделки и неуредените разчети към 31 декември 2017 г. са както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Бор Транс 1 - ЕООД	Покупка	5	-	-
Ейч Ви Ди Хотелс - ЕАД	Заем и лихви	41	-	41
Турист Премиум Инвестмънт - ЕООД	Продажба на строителни услуги	467	1	
Турист инвестмънт - ЕООД	Продажби на строителни услуги	31	-	-
Турист инвестмънт - ЕООД	Покупка	150	-	8
Общо			**1**	**49**

Неуредените вземания имат текущ характер. Неуредени задължения в размер на 40 хил. лв. имат нетекущ характер. Условията по сделките със свързани лица не се различават от пазарните.

Управител:
Христо Асенов

Съставител:
Миглена Янчева

10 април 2018 г.
Бургас

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017 Г.

1. Регистрация

Балин Билд (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано и вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 201837159. Седалището и адресът на управление на дружеството са град Бургас, ул. „Васил Левски", № 53.

Предметът на дейност на дружеството е свързан със строителство, ремонт и текуща поддръжка на жилищни и промишлени сгради.

Дружеството няма разкрити клонове.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е свързан основно с проучване, проектиране, инвестиране и изпълнение на всякакви видове строителство.

3. Преглед на дейността

Дейността на дружеството през 2017 г. се развиваше в съответствие с икономическите обстоятелства. Постигнатите резултати бяха в очаквания диапазон. През 2017 г. „Балин Билд" - ЕООД извърши довършителни и ремонтни дейности на различни обекти, както и голяма част от подготовката и изграждането на конструкците на обект в гр. Обзор, представляващ ваканционен комплекс. Работата по този основен обект ще продължи активно до 2019 г. включително, когато се предвижда завършването на комплекса.

4. Финансови резултати

Основните финансови показатели на дружеството за 2017 г. са следните:

Показатели	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.	Изменение сума
Общо приходи от дейността	498	-	498
Общо разходи за дейността	474	20	454
Нетна печалба/загуба	24	(20)	44
Текущи вземания	1	1	-
Текущи задължения	114	17	97
Нетни оборотни активи	(100)	(15)	100
Нетни активи	9	(15)	24
Средносписъчен брой на персонала	34	1	33

Ръководството планира в бъдеще да продължи да развива основния предмет на дейност на дружеството.

5. Научноизследователска и развойна дейност

През 2017 г. дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

6. Очаквания на ръководството за 2018 г.

През 2018 г. на пазара, на който оперира дружеството, се очаква увеличение на приходи от дейността поради реализиране на много от обектите и нарастване на обемите изпълнено строителство. Ръководството предвижда в следващите две години дружеството да продължи да развива строителна дейност предвид поетите ангажименти по изпълнение на обекта в гр. Обзор. Ръководството ще работи по възможността за запълване на свободния ресурс на строителната техника с нови поръчки.

В резултат на ангажираността по посочените проекти дружеството ще продължи да развива строителната си дейност. Основни тенденции за бъдещо развитие са: повишаване на качеството на изпълняваните строително-монтажни дейности, нови детайли и технологии. Дружеството се стреми към изграждане на убеждението на инвеститори и клиенти, че е способно да поддържа постоянно изискваното качество чрез развитие в ръководния и изпълнителския персонал на лични умения за отговорност и прецизност при изпълнение възложените им задължения и неотменното им деклариране пред клиентите.

След края на отчетния период не са настъпили съществени събития и обстоятелства по отношение на дейността на дружеството.

Управител:
Христо Асенов

Съставител:
Миглена Янчева

10 април 2018 г.
Бургас

Сврaков и Милев ООД

Тел.: (+359 52) 631 911
(+359 52) 609 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com

бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Едноличния собственик на
„Балин Билд" – ЕООД
Бургас

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ Балин Билд" – ЕООД** (дружеството), който включва счетоводния баланс към 31 декември 2017 г., отчета за приходите и разходите, отчета за капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 16.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф *„Отговорности на одитора за одита на финансовия 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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовите отчети 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 мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Ние обръщаме внимание на оповестеното в точка 2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие от приложения финансов отчет: *„Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на основното счетоводно предложение за действащо предприятие. Въпреки че през текущата година дружеството е реализирало печалба в размер съответно на 24 хил. лв., текущите му пасиви към 31 декември 2017 г. надхвърлят текущи му активи с 100 хил. лв. Това състояние на нетните текущи активи може да бъде причина за влошаване на ликвидността му през следващата отчетна година. Ръководството на дружеството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране чрез парични потоци от продажби, както и от финансова помощ от страна на едноличния собственик на капитала ще бъдат адекватни за ликвидните нужди през следващата 2018 г. Дружеството е част от икономическа група и неговият едноличен собственик на капитала може да предостави*

необходимата финансова подкрепа, в случай че това се наложи, за да може дружеството да посреща всички свои текущи задължения. Поради това настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие." Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Годишният финансов отчет на дружеството към 31 декември 2016 г. не е бил одитиран от регистриран одитор и съответно към него не е издаден одиторски доклад.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството на дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Този доклад е изложен от стр. 17 до стр. 18.

Нашето мнение относно финансовия 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 финансовия 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 финансовия 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.

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството 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 дружеството или да преустанови дейността му или, ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско 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 на 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 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 във финансовия отчет, независимо дали се дължат 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 дружеството.
- ✓ 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 дружеството 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 във финансовия 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 дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията към него, както и дали се представят основополагащите за него сделки и събития по начин, чрез който се 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.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители. 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, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

✓ Информацията, включена в доклада за дейността за годината, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

✓ Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Николай Колев
Регистриран одитор

Антон Сраков
Управител

10 април 2018 г.
Варна