



Morison KSi
Independent member

Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2018 г.

Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2018 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	2
Баланс	8
Отчет за приходи и разходите	10
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	12
Отчет за собствения капитал	13
Приложение към финансовия отчет	14

**Годишен доклад за дейността
На „Шелби България“ ЕООД за 2018г.**

1. Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадица, бул. България № 75, ет. 6, Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

1.2 Собственост и управление

Вписаният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31 декември 2018г. регистрираният капитал е в размер на 39 322 хил. лв. (2017г.: 39 322 хил.лв).

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е “Шелби Ентърпрайсиз Лимитид” Кипър.

Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция, Константинос Папунидис, Гърция и Наталия Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2018 и 2017 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2018г.	2017г.
2.1.1. Средносписъчен брой на персонала - от	67	96
1. Ръководни служители	11	10
2. Аналитични специалисти	2	3
3. Техници и други приложни специалисти	2	3
4. Административен персонал	3	5
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията	37	64
6. Квалифицирани работници	2	2
7. Машинни оператори и монтажници	4	4
8. Нискоквалифицирани работници	6	5

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2018 г.

2.1.2. Движение на персонала	2018г.	2017г.
1. Наличност по списък в началото на годината	88	49
2. Приети от началото на годината - общо	52	118
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	-	-
3. Напуснали през годината – общо	96	66
4. Наличност в края на годината	44	101

2.2 Структура на разходите и приходите

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дъл	Предходен период	Отн. Дъл
Разходи:				
Разходи за суровини, материали и външни услуги:	2 070	44%	2 709	55%
суровини и материали	1 201	26%	1 224	25%
външни услуги	869	19%	1 485	30%
Разходи за персонала, в т.ч.:	1 492	32%	1 067	22%
разходи за възнаграждения	1 264	27%	903	18%
разходи за осигуровки	228	5%	164	3%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	553	12%	654	13%
разходи за амортизация	553	12%	654	13%
Други разходи	395	8%	364	7%
Финансови разходи	156	3%	101	2%
Общо разходи (1-1- 2+3+4+5+6+7+8)	4 666	100%	4 895	100%
Приходи:				
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 286	98%	4 551	96%
стоки	902	21%	739	16%
услуги	3 384	78%	3 812	80%
Други приходи	34	1%	161	3%
Финансови приходи	40	1%	28	1%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	4 360	100%	4 740	100%
Финансов резултат за текущия период	(306)		(155)	

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

Нетните приходи от продажби за 2018г., включително други приходи възлизат на 4 286 хил. лв. при постигнати 4 551 хил. лв. за 2017г.

2.3 Капиталови ресурси

Към 31.12.2018г. Дружеството отчита непокрита загуба в размер на 21 854 хил. лв. (2017г.: 21 699 хил. лв). Загубата за текущия отчетен период е в размер на 306 хил. лв. (2017г.: 155 хил. лв). Собственият капитал към 31.12.2018г. възлиза на 17 162 хил. лв (2017г.: 17 468 хил. лв). Към 31 декември 2018г. регистрираният капитал е в размер на 39 322 хил. лв. (2017г.: 39 322 хил. лв).

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2018г., или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.5 Анализ на имуществената структура

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Предх. период	Отн. дял
Активи				
Дълготрайни активи				
Дълготрайни нематериални активи	88	0%	82	0%
Дълготрайни материални активи	18 844	82%	18 949	83%
Дългосрочни вземания	378	2%	241	1%
Общо дълготрайни активи	19 310	84%	19 272	84%
Краткотрайни активи				
Материални запаси	100	0%	56	0%
Продукция и стоки	203	1%	276	0,012%
Търговски и други вземания	3 131	14%	3 038	13%
Парични средства	254	1%	255	1%
Общо краткотрайни активи	3 688	16%	3 625	16%
Разходи за бъдещи периоди	24	0%	26	0%
Обща активи	23 022	100%	22 923	100%

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2018 г.

Собствен капитал				
Регистриран капитал	39 322	229%	39 322	225%
Неразпределена печалба/загуба	(21 854)	-127%	(21 699)	-124%
Текуща печалба/загуба	(306)	-2%	(155)	-1%
Общо собствен капитал	17 162	100%	17 468	100%
Пасиви				
Дългосрочни задължения				
Задължения към финансови предприятия	929	16%	293	5%
Задължения към предприятия в група	1 706	29%	2 560	47%
Общо дългосрочни задължения	2 635	45%	2 853	52%
Краткосрочни задължения				0%
Задължения към финансови предприятия	1 062	18%	694	13%
Получени аванси	841	14%	914	17%
Задължения към доставчици	840	14%	735	13%
Задължения към персонала	157	3%	101	2%
Задължения към осигурители	53	1%	58	1%
Данъчни задължения	66	1%	48	1%
Други задължения	206	4%	52	1%
Краткосрочни пасиви	3 225	55%	2 579	48%
Общо пасиви	5 860	100%	5 455	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	23 022		22 923	

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове - пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

2.6.3 Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Дружеството има задължения към кредитни институции към края на отчетния период, които предопределят и вероятността от поява на пазарен риск.

2.7 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Научно изследователска и развойна дейност през 2018г.

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

3. Управителни органи на дружеството:

Едноличен собственик на капитала е “Шелби Ентърпрайсиз Лимитид” Кипър. Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция, Константинос Папунидис, Гърция и Наталия Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

3.1 Възнагражденията, начислени общо през годината на управителите възлизат на 56 хил.лв (2017г.: 39 хил.лв).

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2018 г.

3.2 Договори, сключени от Управителните органи на дружеството, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия

През 2018г. не са сключвани такива договори.

4. Планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки са от съществено значение за дейността на дружеството.

Изготвил:.....

Счетоводна къща Полежанов ЕООД



Управител :

Йоанис Софианидис

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

БАЛАНС
към 31.12.2018 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година
А		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		88	82
Общо за група I:		88	82
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		16 389	16 479
- земи		1 883	1 883
- сгради		14 506	14 596
Машини, производствено оборудване и апаратура		176	172
Съоръжения и други		2 279	2 298
Общо за група II:		18 844	19 949
III. Дългосрочни финансови активи			
Други заеми		378	241
Общо за група III:		378	241
Общо за раздел "Б":		19 310	19 272
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали		100	56
Продукция и стоки, в т.ч.		203	276
- продукция		68	68
- стоки		135	208
Общо за група I:		303	332
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици		506	383
Други вземания		2 625	2 655
Общо за група II:		3 131	3 038
IV. Парични средства, в т.ч.			
- в брой		254	255
- в безсрочни сметки (депозити)		57	46
		197	209
Общо за група IV:		254	255
Общо за раздел "В":		3 688	3 625
Г. Разходи за бъдещи периоди		24	26
Сума на актива (А+Б+В+Г)		23 022	22 923

Изготвил: _____
 Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Ръководител: _____
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2019г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 03.06.2019г.
 Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“
 ООД №152

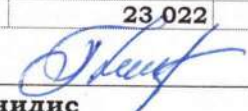
Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предх. година
A	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	39 322	39 322
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	(21 854)	(21 699)
- неразпределена печалба	-	-
- непокрита загуба	(21 854)	(21 699)
Общо за група V:	(21 854)	(21 699)
VI Текуща печалба (загуба)	(306)	(155)
Общо за раздел "A":	17 162	17 468
B. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1 991	987
- до 1 година	1 062	694
- над 1 година	929	293
Получени аванси, в т.ч.	841	914
- до 1 година	841	914
Задължения към доставчици, в т.ч.	840	735
- до 1 година	840	735
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1 706	2 560
- над 1 година	1 706	2 560
Други задължения, в т.ч.	478	259
- до 1 година	478	259
- Към персонала в т.ч.	157	101
~ до 1 година	157	101
- Осигурителни задължения, в т.ч.	53	58
— до 1 година	53	58
- Данъчни задължения, в т.ч.	66	48
~ до 1 година	66	48
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	206	52
~ до 1 година	206	52
Общо за раздел "B", в т.ч.:	5 860	5 455
- до 1 година	4 931	5 138
- над 1 година	929	317
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	-	-
- приходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на пасива (A+B+B+Г)	23 022	22 923

Изготвил: 
 Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2019г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 03.06.2019г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

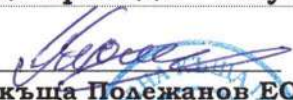
Одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД №152



Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2018 година

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Б. Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	4 286	4 551
б)стоки	902	739
в) услуги	3 384	3 812
Други приходи, в т.ч.	34	161
- приходи от финансираня	-	-
Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)	4 320	4 712
II. Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	40	28
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	12	14
Общо финансови приходи	40	28
Общо приходи	4 360	4 740
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	306	155
Загуба	306	155
Всичко (Общо приходи + загуба)	4 666	4 895

Изготвил: 
Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Ръководител: 
Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2019г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 03.06.2019г.

Регистриран одитор, отговорен
за ангажимента:

Офелия Славкова
Управляващ съдружник

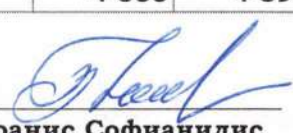
Одиторско предприятие „Одит
Адвайзерс“ ООД №152



„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2 070	2 709
а) суровини и материали	1 204	1 224
б) външни услуги	869	1 485
Разходи за персонала, в т.ч.	1 492	1 067
а) разходи за възнаграждения	1 264	903
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	228	164
- осигуровки, свързани с пенсии	64	120
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	553	654
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	553	654
- разходи за амортизация	553	654
Други разходи, в т.ч.	395	364
а) балансова стойност на продадените активи	172	121
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4 510	4 794
Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
Разходи за лихви и други финансови разходи	154	99
Общо финансови разходи	156	101
Общо разходи	4 666	4 895
Всичко	4 666	4 895

Изготвил: 
 Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Ръководител: 
 Йоанис Софанидис

Дата: 31.03.2019г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 03.06.2019г.

Регистриран одитор, отговорен
 за ангажимента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Одиторско предприятие „Одит
 Адвайзерс“ ООД №152



Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2018 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	Плащания	нетен поток	Постъпления	плащания	нетен поток
A	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	4 833	2 916	1 917	5 481	3 434	2 047
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 385	(1 385)	-	969	(969)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	5	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	12	1	11	4	1	
Други парични потоци от основна дейност	-	197	(197)	2	176	(174)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 845	4 499	346	5 487	4 585	902
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Придобиване на имоти, машини, съоръжения		196	(196)	-	86	(86)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	196	(196)	-	86	(86)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	645	1 499	(854)	389	1 643	(1 254)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 085	229	856	685	349	336
Други парични потоци от финансова дейност	-	153	(153)	-	59	(59)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 730	1 881	(151)	1 074	2 051	(977)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6 575	6 576	(1)	6 561	6 722	(161)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	255	-	-	409
Е. Парични средства в края на периода	-	-	254	-	-	248

Изготвил: 
 Счетоводна къща Подежанов ЕООД

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2019г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 03.06.2019г.

Регистриран одитор, отговорен
 за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит
 Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник



Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2018 г.

ОТЧЕТ ЗА СОВСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31.12.2018 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Непокрита загуба		
A	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	39 322	(21 699)	(155)	17 468
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	39 322	(21 699)	(155)	17 468
3. Други изменения в собствения капитал	-	(155)	155	-
4. Финансов резултат за текущия период	-	-	(306)	(306)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	39 322	(21 854)	(306)	17 162

Изготвил:

Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Дата: 31.03.2019г.

Ръководител:
 Йоанис Софинидис

Заверил съгласно одиторски доклад от 03.06.2019г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ЕООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018г.

на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД към 31 декември 2018г.

1. Учредяване и регистрация

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадница, бул. България № 75, ет. 6. Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2018г. и за 2017г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Счетоводна политика

3.1. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен нематериален актив се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже;

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;

- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;
- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

Към 31.12.2018г. няма дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост по групи.

Към 31.12.2018г. няма временно изведени активи.

Към 31.12.2018г. Дружеството разполага с дълготрайни нематериални активи, представляващи програмни продукти, с балансова стойност 88 хил.лв (2017г.: 82 хил.лв).

3.2. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена е начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Към 31.12.2018г. няма временно изведени активи.

3.3. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА и ДНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3 г. и 4 месеца
• Транспортни средства	10 години
• Стопански инвентар	6 г.и 8 месеца
• Компютри	2 години
• Други	6 г. и 8 месеца

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Разходите за амортизации към 31.12.2018г. възлизат на 553 хил.лв (2017г.: 654 хил. лв.)

През отчетния период избраният метод не е променян.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.4. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността. Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансови отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още

съществува или пък е намаляла. В тези балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

3.5. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси, за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса

3.6. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват земи и сгради използвани за дългосрочно получаване на приходи от наем и които не се използват за административни или производствени нужди. Когато имотът се използва и за дейността на предприятието и не може да се раздели същият се класифицира съобразно относителния дял.

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието е избрало модела на справедливата стойност за отчитане на инвестиционните си имоти. Всяка

промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се отчита като текущ приход или разход.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

В случаите, когато дълготраен материален актив се трансформира в инвестиционен имот, отчитан по справедлива стойност последния се оценява първоначално по справедливата стойност на актива към датата на промяна на употребата като разликата между балансовата стойност на актива и неговата справедлива стойност към тази дата се третира като текущ приход или разход.

Последващи разходи свързани с определен инвестиционен имот, се прибавят към балансовата му сума, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Към 31.12.2018г. дружеството няма придобити инвестиционни имоти.

Към 31.12.2018г. дружеството няма инвестиционни имоти в процес на изграждане.

3.7. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат като съответния актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди.

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

3.8. Приходи от продажби

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със

собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

3.9. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

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

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях да бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ финансов разход.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи					Преопределена стойност (4+5-6)	Амортизация и обезценка					Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпил и през периода	На излезли през периода *	В края на периода (1+2-3)	В		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Обезценка	
а	1	2	3	4	5		6	7	8	9	10	11
I. Нематериални активи												
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	187	26	-	213	213		105	20	-	125	-	88
Общо за група I	187	26	-	213	213		105	20	-	125	-	88
II. Дълготрайни материални активи												
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	16 896	294	-	17 190	17 190		417	384	-	801	-	16 389
- земи	1 883	-	-	1 883	1 883		-	-	-	-	-	1 883
- сгради	15 013	294	-	15 307	15 307		417	384	-	801	-	14 506
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	934	39	-	973	973		762	35	-	797	-	176
3. Съоръжения и други	4 364	95	-	4 459	4 459		2 066	114	-	2 180	-	2 279
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	247	247	-	-		-	-	-	-	-	-
Общо за група II	22 194	675	247	22 622	22 622		3 245	533	-	3 778	-	18 844
III. Дългосрочни финансови активи												
1. Други заеми	241	137	-	378	378		-	-	-	-	-	378
Общо за група III	241	137	-	378	378		-	-	-	-	-	378
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	22 622	838	247	23 213	23 213		3 350	553	-	3 903	-	19 310

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

Към 31.12.2018г. дружеството има учреден залог върху Машини и оборудване с обща балансова стойност 224 хил.лв (към датата на залога 05.08.2015) и в размер на 180 хил.лв. (към датата на залога 30.09.2018) във връзка с погасяване на задължение по кредит към Банка Пиреос България АД (виж.бел.9).

Към 31.12.2018г. Шелби България ЕООД разполага с дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 19 310 хил.лв (2017: 19 272 хил. лв.), от които неамортизируеми активи, представляващи собствени на дружеството земи, с балансова стойност 1 883 хил. лв. (2017г.: 1 883 хил.лв.).

5. Материални запаси

Към 31.12.2018г. дружеството разполага със стоково-материални запаси за сумата от 303 хил.лв. (2017г.: 332 хил. лв).

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Материали и консумативи	100	56
Стоки	203	276
Материални запаси	303	332

При определянето на нетната продажна цена на материалните запаси ръководството използва възможно най-надеждната информация, която е налична към момента на извършване на преценката.

6. Търговски и други вземания

6.1 Търговски вземания:

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Клиенти от страната физ.лица	9	21
Клиенти от чужбина физ.лица	28	30
Клиенти от страната юрид.лица, в т.ч.	86	79
- Спенсър дивелъпмънтс	16	11
- Кепитъл трейд	10	10
- Ивент Дизайн	3	13
- Други	57	45
- Клиенти от чужбина юрид.лица, в т.ч.	101	80
- Туи ски	13	5
- Klima Holidays	8	8
- ПараПенде	-	6
- Хотелбедс продукт	21	14
- Манесис Травъл Организейшън	6	14
- Други	53	35
- Доставчици по аванси	282	173
ОБЩО	506	383

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

6.2 Други вземания

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
ДДС за възстановяване	1	4
Гаранционни депозити	11	11
Начислени лихви	81	54
Продадена инвестиция Лексия Солюшънс	2 022	2 022
Други	510	564
Материални запаси	2 625	2 655

7. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в брой и по разплащателни сметки.

Към края на отчетния период дружеството разполага с парични средства в общ размер от 254 хил.лв (2017г.: 255 хил.лв).

Паричните средства включват следните компоненти:

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Парични средства в брой	57	46
Безсрочни сметки (депозити)	197	209
ОБЩО	254	255

8. Собствен капитал

8.1 Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 1 брой дружествени дяла с номинална стойност в размер на 39 322 010 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на Дружеството.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2018 Брой дялове	2018 %	2017 Брой дялове	2017 %
“Шелби Ентърпрайзис Лимитид” Кипър	1	100%	1	100%
		100%		100%

Едноличен собственик на капитала е “Шелби Ентърпрайзис Лимитид”, Чуждестранно юридическо лице, чийто едноличен собственик на капитала е Наталия Папуниду.

9. Заеми

9.1. Банкови и други заеми

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част, в т.ч.:	929	293
Инвестиционен кредит	929	293
Дългосрочни задължения	929	293
Банкови заеми – краткосрочна част, в т.ч.:	1 033	685
Инвестиционен кредит	446	98
Заем за оборотни средства	587	587
Финансов лизинг	12	1
Други заемни средства	17	8
Краткосрочни задължения	1 062	694
Общо получени заеми	1 991	987

Инвестиционен кредит

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 5,25%
- Падеж - 30.12.2021г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

Инвестиционен кредит

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4,95%
- Падеж - 30.12.2022г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Заем за оборотни средства

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 5%
- Падеж - 30.05.2018г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД; учреден залог върху машини и съоръжения;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Заем за оборотни средства

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4,75%
- Падеж - 30.01.2019г.
- Обезпечение – учреден особен залог върху машини и оборудване, съгласно опис, находящи се в гр. Банско;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

10. Получени аванси

	2018	2017
	'000 лв	'000 лв
Клиенти от страната	758	818
Клиенти от чужбина	83	96
	841	914

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2018 Брой дялове	2018 %	2017 Брой дялове	2017 %
“Шелби Ентърпрайзиз Лимитид” Кипър	1	100%	1	100%
	100%		100%	

Едноличен собственик на капитала е “Шелби Ентърпрайзиз Лимитид”, Чуждестранно юридическо лице, чийто едноличен собственик на капитала е Наталия Папуниду.

9. Заеми

9.1. Банкови и други заеми

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част, в т.ч.:	929	293
Инвестиционен кредит	929	293
Дългосрочни задължения	929	293
Банкови заеми – краткосрочна част, в т.ч.:	1 033	685
Инвестиционен кредит	446	98
Заем за оборотни средства	587	587
Финансов лизинг	12	1
Други заемни средства	17	8
Краткосрочни задължения	1 062	694
Общо получени заеми	1 991	987

Инвестиционен кредит

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 5,25%
- Падеж - 30.12.2021г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2018 Брой дялове	2018 %	2017 Брой дялове	2017 %
“Шелби Ентърпрайзис Лимитид” Кипър	1	100%	1	100%
	100%		100%	

Едноличен собственик на капитала е “Шелби Ентърпрайзис Лимитид”, Чуждестранно юридическо лице, чийто едноличен собственик на капитала е Наталия Папуниду.

9. Заеми

9.1. Банкови и други заеми

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част, в т.ч.:	929	293
Инвестиционен кредит	929	293
Дългосрочни задължения	929	293
Банкови заеми – краткосрочна част, в т.ч.:	1 033	685
Инвестиционен кредит	446	98
Заем за оборотни средства	587	587
Финансов лизинг	12	1
Други заемни средства	17	8
Краткосрочни задължения	1 062	694
Общо получени заеми	1 991	987

Инвестиционен кредит

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 5,25%
- Падеж - 30.12.2021г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

Инвестиционен кредит

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4,95%
- Падеж - 30.12.2022г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Заем за оборотни средства

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 5%
- Падеж - 30.05.2018г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД; учреден залог върху машини и съоръжения;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

Заем за оборотни средства

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 4,75%
- Падеж - 30.01.2019г.
- Обезпечение – учреден особен залог върху машини и оборудване, съгласно опис, находящи се в гр. Банско;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

10. Получени аванси

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Клиенти от страната	758	818
Клиенти от чужбина	83	96
	841	914

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

11.Търговски задължения

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Вип трейд ООД	3	4
Бибендум ООД	2	10
Вип секюрити ЕООД	-	4
Булгарплод-М ЕООД	55	54
Овергаз Мрежи АД	2	1
Премиер Травел турс	74	74
Аегеоспас ЕООД	112	30
Small Luxury Hotels	115	115
Gastronomy Essentials LTD	-	1
Интермес Фууд ЕООД	42	30
Банско Фууд ЕООД	6	6
Кулинан Ес Ес Джи ЕООД	10	9
ЗД Евроинс АД	11	11
Други	408	386
ОБЩО	840	735

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

12.Други задължения

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Към персонала	157	101
Осигурителни	53	58
Данъчни задължения	66	48
Други	206	52
Общо други задължения	482	259

13.Персонал

13.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Разходи за заплати	1 264	903
Разходи за социални осигуровки	228	164
Разходи за персонал	1 492	1 067

13.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Краткосрочни задължения към персонала	92	76
Компенсиреми отпуски	55	21
Задължения към осигурителни институции	53	58
Осигуровски към компенсируеми отпуски	10	4
Краткосрочни задължения към персонала и осигурителни институции	210	159

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2019г. Тези задължения са възникнали главно текущи работни заплати.

14. Приходи от продажби

През отчетния период дружеството е реализирало приходи от продажба на продукция, стоки и услуги в размер 4 286 хил.лв (2017г.: 4 551 хил. лв.)

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Приходи от продажба на стоки	902	739
Приходи от предоставяне на услуги	3 384	3 812
	4 286	4 551

15. Приходи от лихви и други финансови приходи

Приходи от лихви не включват тези, произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Приходи от лихви	27	14
От валутни операции	13	14
	40	28

16. Разходи за лихви и други финансови разходи

През отчетния период следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Разходи за лихви	80	6
От валутни операции	2	2
Други	74	59
	156	67

Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец.

17. Разходи за бъдещи периоди

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Нефинансови разходи за б-д.периоди		
- По застрах.полици	12	16
- Авторски възнаграждения	10	5
- Такса членство Америк.Търг.Камара	2	-
- Други	-	5
Общо нефинансови разходи за бъдещи периоди	24	26

18. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици и ключов управленски персонал на Дружеството

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

18.1 Задължения към собственици

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Шелби Ентърпрайсиз Лимитед, Кипър		
Допълнителни парични вноски		
Задължения към 01.01.2018	2 560	3 814
Получени през годината	645	389
Върнати парични вноски на собственик	(1 499)	(1 643)
Задължения към 31.12.2018	1 706	2 560

18.2 Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	47	33
- разходи за социални осигуровки	9	6
Общо	56	39

19. Данъци върху печалбата

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба в размер на 306 хил.лв (2017г.: 121 хил.лв.)

Данъчната загуба за периода е в размер на 168 хил.лв (2017г.: 16 хил.лв.)

За периода дружеството няма текущ разход за данък.

Дружеството не е отчетело данъчни активи, тъй като има непокрити данъчни загуби от минали години и продължава да генерира загуби. За да бъде усвоена тази загуба, дружеството трябва да реализира печалби в такъв размер през следващите години и с оглед спазване на принципа на предпазливост данъчни активи не са признати.

20. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

21. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск.

21.1 Валутен риск

Част от сделките на Дружеството се осъществяват във валута, поради което е изложено на валутен риск. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

21.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

21.3 Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Кредитният риск относно парични средства и други краткосрочни финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

21.4 Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

22. Условни активи и условни пасиви

1. Към 31.12.2018г. Дружеството има учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД и особени залози върху машини и оборудване в полза на „Банка Пиреос България“ АД за обезпечаване на задължения на Дружеството по банкови заеми. За повече информация виж бел.9

2. Към 2018г. Дружеството участва като ответник в следните съдебни производства:

2.1. Елисавета Миленова Миланова (като ищец) - гр.д.№ 11426/2014г.,52 състав, СРС:

Предмет на делото и ход: Ищцата претендира (1)отмяна на уволнението; (2)възстановяване на работа; (3)поправка на основанието за прекратяване на трудовото правоотношение в трудовата книжка; (4)обезщетение за неспазено предизвестие преди прекратяване на трудовото правоотношение в размер на

3 573,94 лв.; (5) изплащане на трудово възнаграждение от 17.09.2013 г. до 05.11.2013 г. в размер на 4 050,47 лв.; (6) обезщетение за оставане без работа за 6 месеца в размер на 21 443,64 лв.; (7) неимуществени вреди причинени от уволнението в размер на 3 573,94 лв.; (8) обезщетение за неизползван платен годишен отпуск за 50 дни в размер на 7 195 лв.; (9) иск за плащане на извънреден труд от 2009 г. до прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 80 499,16 лв. ведно с 14 126,31 лв.- законната лихва за забавено плащане на главницата; (10) законната лихва за забава за плащане на вземанията под № 4 до 9 по-горе от подаване на исковата молба на 25.11.2013 г. до окончателното им погасяване; (11) съдебно-деловодни разноски.

СРС е установил, че уволнението е законосъобразно и е постановил решение на 24.08.2016 г., с което е:

- Отхвърлил исковете на Елисавета Миланова за:
 - Отмяна на уволнението
 - Възстановяване на работа
 - Поправка на основанията за прекратяване на трудовото правоотношение в трудовата книжка
 - Обезщетение за неспазено предизвестие преди прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 3 573,94 лв.
 - Изплащане на трудово възнаграждение от 17.09.2013 г. до 05.11.2013 г. в размер на 4 050,47 лв.
 - Обезщетение за оставане без работа за 6 месеца в размер на 21 443,64 лв.
- Прекратил е производството за неимуществени вреди претендирани от Елисавета Миланова като претърпени от уволнението в размер на 3 573,94 лв. като недопустимо
- Осъдил е дружеството да заплати на Елисавета Миланова следните суми:
 - 522,70 лв.- обезщетение за неизползван отпуск
 - 69 958,85 лв. - възнаграждение за извънреден труд за периода м.11.2010 г.-м.09.2013 г.
 - 10 319,69 лв.- законна лихва за забава върху възнаграждението за извънреден труд
- Осъдил е дружеството да заплати следните съдебни разноски:
 - На Елисавета Миланова- 3 266,54 лв.
 - На СРС- 3 261,14 лв.

Решението е обжалвано и от двете страни и влязло в сила единствено по отношение прекратяването на производството за претендирано обезщетение за неимуществени вреди от Елисавета Миланова.

СРС е допуснал предварително изпълнение на решението, в частта, с която е присъдил 69 958,85 лв. – възнаграждение за извънреден труд в полза на Ел. Миланова, ведно със законната лихва от датата на исковата молба до окончателното изплащане.

На 03.12.2018 г. СРС е издал изпълнителен лист, въз основа на който Елисавета Миланова образува производство по принудително изпълнение против Дружеството за събиране на сума в общ размер на 117 873,66 лв.,

представляващи главница и законна лихва за периода от 25.11.2013г. до 01.01.2019г. и разноски. В срока за доброволно изпълнение цялата сума беше платена от Дружеството на Елисавета Миланова.

Вероятен изход: Делото се разглежда от Софийски градски съд като втора инстанция. Предстои второ съдебно заседание, насрочено за 11.06.2019г. Поради противоречия в първоинстанционното решение, е трудно да се даде прогноза за вероятния изход на делото.

3.Към 2018г. Дружеството участва като взискател в следните съдебни производства:

3.1. Дружеството (като жалбоподател) и Началника на РДНСК Югозападен район – обжалване на Заповед № ДК-10-ЮЗР-82/08.09.2017г. на Началника на РДНСК Югозападен район

Предмет на делото и ход: Делото е образувано по жалба на Дружеството против заповед на Началника на РДНСК Югозападен район от 08.09.2017г., с която отменя инвестиционни проекти и издаденото Разрешение за строеж, учредяващо правото на „Шелби България“ ЕООД да прокара отклонение от техническата инфраструктура – кабели, касаеща имота на Димитър Кременски. Дружеството не е съгласно с издадената заповед, атакува я като нищожна и незаконосъобразна. Като заинтересовани страни са конституирани от една страна Димитър Кременски, който подкрепя издадената заповед и от друга страна - ЧЕЗ „Разпределение България“ АД и кмета на Община Банско, които също оспорват издадената заповед.

Изход: Делото е решено с влязло в сила решение, с което оспорената от Дружеството заповед е потвърдена.

Спорът е продължил пред ВАС по отношение на съдебно-деловодни разноски в размер на 1500 лв., претендирани от Димитър Кременски. Дружеството е осъдено с окончателно решение на ВАС да заплати на Димитър Кременски претендираните разноски. Към настоящия момент сумата в размер на 1500 лв. е заплатена от Дружеството.

3.2. Дружеството (като взискател) и „Сънуйвз Травъл“ ЕООД (като длъжник)

Предмет на делото и ход: Предмет на делото е принудително събиране на вземания на Дружеството съгласно два изпълнителни листа общо в размер на 12 875,09 лв., законна лихва за забава в размер на 546,98 лв., законна лихва за забава от 03.09.2011г. до окончателно плащане на главницата, държавни съдебни такси 268,44 лв. и адвокатско възнаграждение 1 200 лв.

Дружеството е присъединено като взискател през ЧСИ Бадев, при който са образувани делата за принудително събиране на задължения на длъжника към Алфа банк по ипотека. Изпълнението е насочено върху ипотекирания недвижим имот – поземлен имот и постройка в с.Рударци, обл.Перник.

Имотът е продаден през 2018г. за сума в размер на 329 610 лв. Алфа банк се ползва с привилегия като ипотекарен кредитор от евентуалните постъпления при успешна продажба на имота, а българската държава – с привилегия за погасяване на данъци върху имота, както и обща привилегия за погасяване

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2018 г.

на други държавни вземания от цената на имота при осребряването му. Дружеството е хирографарен кредитор, който би получил плащане след удовлетворяване на привилигированите кредитори.

След направеното разпределение на постъпилите по делото суми, Дружеството не получава плащане, поради липсата на достатъчно средства за удовлетворяване на привилигированите кредитори.

Вероятен изход: Тъй като друго имущество на длъжника не е известно, вероятността Дружеството да получи плащане в бъдеще са минимални.

3.3. Дружеството (като жалбоподател) и Министерство на културата (като наказващ орган): н.а.х.д. 605/2018г., по описа на Районен съд Разлог, III състав

Предмет на делото и ход: Делото е образувано по жалба на Дружеството срещу Наказателно постановление № 6591/25.07.2018г., издадено от Заместник-министъра на културата на Република България (наричано за краткост „НП“), с което на Дружеството е наложена имуществена санкция в размер на 4000 лв. за извършено административно нарушение на чл.97, ал.1, т.6, пр.3 от Закона за авторското право и сродните му права.

Делото беше спечелено от Дружеството на първа инстанция като НП и наложената санкция бяха отменени с Решение на РС Разлог.

В срока на обжалване Министерство на културата подаде жалба срещу първоинстанционното решение и в момента предстои гледане на делото на касационна инстанция пред компетентния Административен съд Благоевград.

Вероятен изход: Към настоящия момент не може да се даде прогноза за вероятния изход от делото.

4. Потенциални иски

Не са известни предявени спрямо Дружеството правни претенции, по които да не са започнали съдебни дела, както към 31.12.2018г.

23. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване с решение на общото събрание на дружеството. Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

24. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2018г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от ръководството на 31.03.2019г.

Изготвил:.....

Счетоводна къща Полежанов ЕООД

Управител:.....

Йоанис Софианидис