

ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „РОДОПИ ПРОПЪРТИ“ ООД за 2016 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „Родопи Пропърти“ ООД е регистрирано с решение на ХОС № 480/2006г. В Търговския регистър на Агенцията по вписванията е регистрирано с ЕИК 108068538. „Родопи Пропърти“ ООД е със седалище и адрес на управление – 6300, гр.Хасково, бул.„Съединение“ № 67.

Дружеството НЯМА регистрирани клонове.

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капиталът на „Родопи Пропърти“ ООД в размер на 85000 лева, разпределен в 8500 дяла с номинална стойност по 10лева всеки.

Собственици на дружеството са:

- „Ерато Холдинг“ АД в несъстоятелност – 6600 дяла с номинална стойност 66000лева -78 % от капитала;
- Кирил Симеонов Костадинов – 1900 дяла с номинална стойност 19000 лева – 22% от капитала.

ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

„Родопи Пропърти“ ООД се представлява и управлява от управител.

- Управител на дружеството през 2016 година е Кирил Симеонов Костадинов.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основната му дейност по регистрация е свързана с продажби на строителни обекти изпълнявани от подизпълнители и посредничество по продажби на такива обекти и имоти.

Поради настъпилата икономическа криза дружеството не е извършвало търговска дейност през 2015 и 2016 години си и не е реализирало приходи от отписани задължения с изтекла давност.

В Дружеството няма нает персонал през 2016година.

Приходите през 2016 година са в размер на 7 хил.лв. и са от отписани несъбираеми задължения с изтекла давност.

Разходите за оперативна дейност за 2016 год. са в размер на 15 хил.лв. и са формирани от:

Отписани несъбираеми вземания с изтекла давност	13 хил.лв.
Финансови разходи за лихви	2 хил.лв.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕНОСТ

Дружеството няма ангажименти в областта на научноизследователската и развойната дейност.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателства Ръководството следва да изготвя ИНДИВИДУАЛЕН финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Счетоводната политика на „Родопи Пропърти“ ООД е определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти и е съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на индивидуалния финансов отчет към 31.12.2016 година е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като годишния индивидуален финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

За периода след датата, към която е съставен индивидуалния финансов отчет до датата на одобряването му не са настъпили други важи и/или значителни за дейността на Дружеството некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на индивидуалния финансов отчет.

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2016 г. „Родопи Пропърти“ ООД няма участия в дъщерни или асоциирани дружества. Дружеството не е издавало облигации.

Управителят притежава 1900 дяла (22%) от капитала на дружеството

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Ръководството не планира инвестиции за дейността и не очаква сделки от съществено значение за Дружеството през 2017 година.

С оглед обявената несъстоятелност на дружеството-майка и липсата на средства за реализиране на инвестиции в развитието на дружеството, ръководството счита, че няма реална база за осъществяване на дейност през 2017 г.:

ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск – Дружеството е изложено на капиталов риск поради неосъществяване на печеливша търговска дейност, което води до намаляване на капитала и увеличаване на дълга. Към 31.12.2016 година собствения капитал на „Родопи Пропърти“ ООД е в размер на (53) хил. лв.

Кредитен риск – кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Ръководството на „Родопи Пропърти“ ООД счита, че Дружеството е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе съществено на резултатите, тъй като няма осъществени на продажби на клиенти.

Ликвиден риск – ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. Поради липсваща търговска дейност, Дружеството е зависимо от външни източници на средства и е изложено на ликвиден риск.

Валутен риск

Ръководството на дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото няма реализирани сделки във валута.

Лихвен риск

Чувствителните към лихвените нива пасиви на дружеството възлизат на 32971 лева. Лихвените плащания по тях са формирани от базов лихвен процент плюс надбавка и от основния лихвен процент на БНБ. При евентуална вариация на лихвения процент размерът на лихвата не би имал съществено отражение върху финансовият резултат за периода.

Кирил Симеонов Костадинов - УПРАВИТЕЛ

15.03.2017 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Родопи Пропърти"ООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ		Сума (хил.лева)	
#	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
A.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Вземания		
1	Вземания от предприятия от група в т.ч.:	-	13
	Общо за група I:	-	13
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-	13
	СУМА НА АКТИВА		
ПАСИВ		Сума (хил.лева)	
#	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
A	Собствен капитал	85	85
I	Записан капитал		
II.	Резерви	9	9
1	Законови резерви	9	9
	Общо за група II:		
III.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(139)	(184)
	- непокрита загуба	(139)	(184)
	Общо за група II:	(8)	45
IV.	Текуща печалба (загуба)	(53)	(45)
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		
B	Задължения	52	57
1	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	52	57
	- до 1 година	1	1
2	Други задължения, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- към персонала, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	53	58
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:	53	58
	- до 1 година	-	13
	СУМА НА ПАСИВА		

Дата на съставяне:
15.03.2017 г.

Съставител:
Иванка Чуховска

Ръководител:
Кирил Костадинов



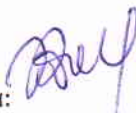
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Родопи Пропърти"ООД
за 2016 г.

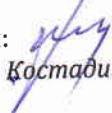
#	Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година
A	А. РАЗХОДИ	-	1
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	-	1
a	външни услуги	13	-
2	Други разходи, в т.ч.:	13	-
a	други разходи	13	1
	Общо разходи за оперативната дейност	2	3
3	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3
a	разходи, свързани с предприятия от група	2	3
	Общо финансови разходи	15	4
	Общо разходи за обичайната дейност	15	4
	Общо разходи	-	45
4	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	45
5	Печалба	15	49
	Всичко	15	49

	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година
Б	ПРИХОДИ	7	49
1	Други приходи, в т.ч.:	7	49
	Общо приходи от оперативната дейност	7	49
	Общо приходи от обичайната дейност	8	-
2	Загуба от обичайната дейност	7	49
	Общо приходи	8	-
3	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	8	-
4	Загуба	15	49
	Всичко	15	49

Дата на съставяне:
15.03.2017 г.



Съставител: 
Иванка Чуховска

Ръководител: 
Кирил Костадинов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"Родопи Пропърти"ООД
за 2016 г.

#	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A.	Парични потоци от основна дейност			-		-	-
1	Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	-	-	-
	<u>Всичко парични потоци от основна дейност (A)</u>	-	-	-	-	-	-
B.	Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
	<u>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)</u>	-	-	-	-	-	-
B.	Парични потоци от финансова дейност						
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени	-	-	-	-	-	-
1	заеми	-	-	-	-	-	-
	<u>Всичко парични потоци от финансова дейност (B)</u>	-	-	-	-	-	-
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	-	-	-	-	-	-
Д.	Парични средства в началото на периода	-	-	-	-	-	-
Е.	Парични средства в края на периода	-	-	-	-	-	-

Дата:
15.03.2017 г.

Съставител:
Иванка Чуховска

Ръководител:
Кирил Костадинов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Родопи Пропърти"ООД

за 2016 г.

(Хил.лв)

№	Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/з агуба	Общо собствен капитал
			Законови	Непокрита загуба			
1	Салдо в началото на отчетния период	85	9		(184)	45	(45)
2	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	85	9		(184)	45	(45)
3	Финансов резултат от текущия период				45	(8)	(8)
4	Покриване на загуба					(45)	-
5	Салдо към края на отчетния период	85	9		(139)	(8)	(53)
6	Собствен капитал към края на отчетния период	85	9		(139)	(8)	(53)

Дата на съставяне:
15.03.2017 г.

Съставител:

Иванка Чуховска

Ръководител:

Кирил Костадинов



ПРИЛОЖЕНИЯ

към годишен финансов отчет на "Родопи Пропърти"ООД за 2016

всички суми са в хил. лв., освен ако не е посочено друго

1 Обща информация

Наименование на предприятието "Родопи Пропърти"ООД
Държава на регистрация България
Седалище и адрес на управление гр. Хасково, бул. Съединение" № 67
Регистрирани клонове по ТЗ Няма
Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление	Брой	Стойност	Платени	Дял
Собственици	Дялове	(лева)	(лева)	
"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	6 600	66 000	66 000	77,65%
Кирил Костадинов	1 900	19 000	19 000	22,35%
ОБЩО:	8 500	85 000	85 000	100%

Управител/и

Кирил Костадинов

Предмет на дейност:

търговия на едро с други нехранителни стоки

Финансовият отчет е одобрен за публикуване на: 17.3.2017

2 База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., Обн. ДВ. бр.30 от 7 Април 2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12 Януари 2016г.
Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

3 Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**Дълготрайни материални активи**

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)
	2016
Сгради	25
Машини	7
Производствено оборудване и апаратура	7
Съоръжения	10
Транспортни средства	5

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Финансови активи

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Краткосрочни финансови активи

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

Вземания

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

Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;
 - с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;
- Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Парични средства

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

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
 - Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.
 - Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството
 - Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от: разпределение на финансов резултат
- Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
 - размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;
- Финансовите пасиви се класифицират според СС 32.

Задължения

Класифициране на задълженията:

Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 тук се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството оценява дългосрочните доходи на персонала като несъществени.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство и са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава.

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

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

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

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

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период. Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2016 г. не са отчетени обезценки.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

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

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато дружеството има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконовни нормативни актове дружеството следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва печалбата или загубата от обичайната дейност, коригирана с разходите за данъци върху печалбата и алтернативни данъци.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
 - При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
 - При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
 - Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;
- Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Кредитен риск

Дружеството не е изложено на кредитен риск.

4 Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10

Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и).

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Действащо предприятие и несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

5 Приходи	2016	2015
Други приходи	7	49
Отписани задължения	7	49

Общо Други приходи

в т.ч. от братер

6 Разходи за външни услуги	2016	2015
-----------------------------------	-------------	-------------

Консултантски и професионални услуги	0	1
--------------------------------------	---	---

Общо Разходи за външни услуги

7 Други разходи	2016	2015
------------------------	-------------	-------------

Други разходи	13	0
---------------	----	---

Отписани активи-вземания

Общо Други разходи	13	0
--------------------	----	---

8 Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2016	2015
--------------------------	-------------	-------------

Разходи за лихви

Общо финансови разходи	2	3
------------------------	---	---

9. Собствен капитал

Собственици	2016				2015			
	Брой дялове	Стойност лв.	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност лв.	Платени	% Дял
Дялове								
"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	6 600	66 000	66 000	78%	19 600	66 000	66 000	78%
Кирил Костадинов	1 900	19 000	19 000	22%	1 900	19 000	19 000	22%
Общо	8 500	85 000	85 000	100%	21 500	85 000	85 000	100%

10 Търговски и други задължения

	2016	2015
--	-------------	-------------

Задължения за лихви	19	24
---------------------	----	----

Задължения по получени кредити	33	33
--------------------------------	----	----

Задължения към персонала	1	1
--------------------------	---	---

Общо	53	58
-------------	-----------	-----------

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени, текущи и са свързани със закупени материали и услуги.

На база извършени приблизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията за персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

Даннъчните задължения на дружеството са текущи. До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

11 Сделки между свързани лица

Данни за отношенията на свързаност

Свързано лице

"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност

"Ерато" АД

"Ерато Лес" ООД

"Тракия Лизинг" АД

Вид свързаност

Компания-майка

Други свързани лица

Други свързани лица

Други свързани лица

Вид на сделката / Наименование на свързаното лице (СЛ)	Година	Отписани задължения към СЛ	Покупки от СЛ-начислени л-ви	Суми, дължими от СЛ	Суми, дължими на СЛ
Оказване или получаване на услуги	2016	4	0	0	5
"Ерато Лес" ООД					

"Ерато Лес"ООД	2015	0	0	0	9
Заеми					
"Ерато"АД	2016				1
"Ерато"АД	2015				1
"Ерато Холдинг"АД в несъстоятелност	2016			0	0
"Ерато Холдинг"АД в несъстоятелност	2015			0	0
"Тракия Лизинг" АД	2016				32
"Тракия Лизинг" АД	2015				32
Лихви по заеми от/на свързани лица					
"Ерато"АД	2016		0		0
"Ерато"АД	2015		0		0
"Ерато Холдинг"АД в несъстоятелност	2016	0	0	0	0
"Ерато Холдинг"АД в несъстоятелност	2015	0	0	0	0
"Тракия Лизинг" АД	2016	3	2		14
"Тракия Лизинг" АД	2015	3	3		15
Разчети със свързани лица	2016			0	52
Разчети със свързани лица	2015			0	57

Получени заеми от свързани лица	Сума лева	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Падеж
"Ерато"АД	830	2,65%		2017г
"Тракия Лизинг"АД	31 670	2,65%		2017г
"Ерато Холдинг"АД в несъстоятелност	230	закл-ва		текущ
Всичко получени заеми:	32 730			

12 Условни задължения и ангажименти

Основано на анализ, ръководството е преценило, че не съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, които да бъдат оповестени като условни задължения.

Дела, водени от предприятието - няма

Дела, заведени срещу предприятието - няма

13 Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Съставител:

Иванка Чуховска

Ръководител:

Кирил Костадинов

Дата: 15.03.2017г.

