Б А Л А Н С
на "РАСТЕР" ООД-ГР.СОФИЯ
КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради в т.ч.:	986	1 004
- земи	261	261
- сгради	725	743
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	38	46
4. Съоръжения и други	156	170
5.Разходи за придобиване на ДМА	85	66
Общо за група I:	**1 265**	**1 286**
II.Активи по отсрочени данъци	**2**	
Общо раздел" А"	**1 267**	**1 286**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1.Неавършено производство	4	3
2. Стоки	18	20
3. Предоставени аванси	2	2
Общо за група I:	**24**	**25**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	27	26
над 1 година		9
2. Вземания по финансирания	77	
3.Други вземания	43	43
4. Данъци за възстановяване	1	
Общо за група II:	**148**	**69**
III. Парични средства		
1. Парични средства в брой		65
2. Парични средства в разплащателни сметки	18	50
3.Парични средства в депозитни сметки		
Общо за група III:	**18**	**115**
Общо раздел" Б"	**190**	**209**
В. Разходи за бъдещи периоди	**6**	**5**
Сума на актива (А+Б+В)	**1 463**	**1 500**
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**500**	**500**
II. Резерви в т ч.:	**74**	**74**
а. Допълнителни резерви	74	74
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т ч.:	**59**	
а. Неразпределена печалба	59	29
б. Непокрита загуба		
Общо за група III:	**192**	**29**
IV. Текуща печалба (загуба)	**(54)**	**30**
Общо раздел" А"	**579**	**633**
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1	3
до 1 година	1	3
2.Получени аванси	23	25
до 1 година	23	25
3. Задължения към персонала в т.ч.	18	3
до 1 година	18	3
4. Осигурителни задължения	4	4
до 1 година	4	4
5. Данъчни задължения	11	11
до 1 година	11	11
6. Други краткосрочни задължения	827	811
до 1 година	827	811
Общо за раздел "Б" в т.ч.:	**884**	**857**
до 1 година	**884**	**857**
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		**10**
1.Финансирания		**10**
Сума на пасива (А+Б+В)	**1 463**	**1 500**

Дата: 23.02.2018 г.

Съставител: **Ръководител:**

Антоанета Стойкова **Николай Колев**

RASTER РАСТЕР

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА РАСТЕР ООД- ГР. СОФИЯ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2017-31.12.2017 ГОДИНА

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление- увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		20
2. Разходи за суровини,материали и външни услуги в т.ч.:	151	193
а) суровини и материали	39	37
б) външни услуги	112	156
3. Разходи за персонала в т. ч.:	186	130
а) разходи за възнаграждения	161	116
в т.ч.:компенсируеми отпуски	3	3
б) разходи за осигуровки	25	14
4. Разходи за амортизация и обезценка в.т.ч.:	40	35
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.:	40	35
- разходи за амортизация	40	35
б) разходи за обезценка на текущи краткотрайни активи		
5. Други разходи в т.ч.:	13	10
балансова стойност на продадените активи	2	1
Общо разходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**390**	**388**
6. Разходи за лихви и други финансови разходи в т.ч.:	1	1
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
б) други финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи	**1**	**1**
7. Печалба от обичайната дейност		**29**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**391**	**389**
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**33**
9. Разходи за данъци от печалбата		**3**
1. Данък върху печалбата		3
2. Разход за / икономия от данъци върху печалбата	(2)	
10. Печалба (8-9)	(2)	**30**
ВСИЧКО (Общо разходи +9+10)	**389**	**422**
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в тч.:	317	395
а) стоки	2	1
б) услуги	224	364
в) други в това число:	91	30
- приходи от финансирания	88	20
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1	
3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин	17	23
Общо приходи от оперативна дейност	**335**	**418**
4. Други лихви и финансови приходи в т.ч.:		
а) приходи от лихви		4
б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (2)		**4**
5. Загуба от обичайната дейност	**54**	
6. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3 +4)	**335**	**422**
6. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	**54**	**0**
7.Загуба (5 + ред 9 раздел А)	**54**	
Всичко (Общо приходи + 7)	**389**	**422**

Дата: 23.02.2018 г.
Съставителтел:
АнтоанетаСтойкова

Ръководител:
Николай Колев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РАСТЕР" ООД-ГР.СОФИЯ

ЗА 2017 ГОДИНА (хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	500						74	29		30	633
2. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:											
- увеличение											
4. Финансов резултат за текущия период										(54)	(54)
5. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
увеличение								30			
намаление										(30)	
6. Други изменения в собствения капитал											
7. Салдо към края на отчетния период	500						74	59	0	(54)	579
7. Собствен капитал към края на отчетния период	500						74	59	0	(54)	579

Дата: 23.02.2018 г.

Съставител:
Антоанета Стойкова

Ръководител:
Николай Колев

RASTER РАСТЕР

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "РАСТЕР" ООД-ГР.СОФИЯ
КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	268	139	129	479	216	263
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		183	(183)		140	(140)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
4. Други парични потоци от основна дейност		50	(50)	74	103	(29)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**268**	**373**	**(105)**	**553**	**460**	**93**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					44	(44)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					**44**	**(44)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	8		8			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**8**		**8**	**0**		**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**276**	**373**	**(97)**	**553**	**504**	**49**
Д. Парични средства в началото на периода			**115**			**66**
Е. Парични средства в края на периода			**18**			**115**

Дата: 23.02.2018 г.

Съставител: **Антоанета Стойкова**

Ръководител: **Николай Колев**

RASTER РАСТЕР

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "РАСТЕР" ООД-ГР.СОФИЯ
КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1 + 2 + 3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през перида	отписана през периода	в края на периода (8 + 9 -10)	увеличение	намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 293			1 293			1 293	288	19		307			307	986
- земи	261			261			261								261
- сгради	1 032			1 032			1 032	288	19		307			307	725
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	108			108			108	63	7		70			70	38
3. Съоръжения и други	219			219			219	49	14		63			63	156
в т.ч.: транспортни средства	196			196			196	39	12		51			51	145
4.Предоставени аванс и ДМА в процес на изграждане	66	19		85			85								85
Общо за група I:	1 686	19	0	1 705			1 705	400	40		440			440	1 265
Общ нетекущи (дълготрайни)	**1 686**	**19**	**0**	**1 705**			**1 705**	**400**	**40**		**440**			**440**	**1 265**

Дата: 23.02.2018 г.

Съставител: /.....

Антоанета Стойкова

Ръководител: /.....

Николай Колев

RASTER РАСТЕР

ПРОТОКОЛ

Днес, 11.05.2018 г. в град София се състоя Общо събрание на съдружниците в Дружество с ограничена отговорност **"РАСТЕР" ООД,** ЕИК 175190013, при следния **ДНЕВЕН РЕД:**

1. Приемане на Годишнния финансов отчет на дружеството за 2017 година;
2. Разни;

Присъстваха всички съдружници, а именно:

ОРЛИН КОЛЕВ ИВАНОВ
НИКОЛАЙ ОРЛИНОВ КОЛЕВ
БОГДАН МЕТОДИЕВ ДИМИТРОВ

След като се запознаха с материалите по дневния ред и подложиха на обсъждане на въпросите от него, Общото събрание на съдружниците ЕДИНОДУШНО взе следните

Р Е Ш Е Н И Я:

1. Приема Годишнния финансов отчет на Дружеството за 2017 година.
2. Загубата по Баланса на Дружеството за 2017 година в размер на 54089.82 лева да се разпредели като непокрита загуба.
3. Възлага на Управителя на Дружеството да предприеме всички правни и фактически действия по обявяване на Годишнния финансов отчет на Дружеството в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, включително да упълномощава трети лица с тези права.

Поради изчерпване на дневния ред Общото събрание на съдружниците беше закрито.

Протоколът беше съставен в два еднообразни екземпляра, един за Дружеството и един за Търговския регистър при Агенцията по вписванията.

СЪДРУЖНИЦИ:

1.....

2.....

3.....

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

РАСТЕР ООД

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА

1. Юридически статут и обща информация за дружеството

„Растер" ООД, гр.София (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност и е вписано в Търговкия регистър на 12.12.2006 г.- по ф.д. № 14971/2006, с ЕИК по булстат 175190013. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. "Леге" № 5.

1.1.Собственост и управление

Към 31.12.2017 г. няма промяна в разпределението на дяловия капитал на дружеството и е, както следва:

	2017 г.	2016 г.
• Орлин Колев Иванов	50 %	50 %
• Николай Орлинов Колев	48 %	48 %
• Богдан Методиев Димитров	2 %	2 %

Дружеството се управлява и представлява от управителя Николай Орлинов Колев.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството, определен със съдебното решение включва: проектиране и строителство, изготвяне на проекти за енергийна ефективност, проектантски и строителни услуги и консултации, външен и вътрешен дизайн, строително ремонтна дейност в страната и чужбина, производство и търговия със строителни материали, както и други дейности и услуги, незабранени от закон.

През 2017 година няма промяна в предмета на дейност спрямо предходни години.

1.3.Структура на дружеството

„Растер" ООД няма регистрирани дъщерни дружества, клонове и представителства в страната и чужбина.

2. Счетоводна политика на дружеството

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет за 2017 г. е индивидуален отчет на „Растер" ООД.

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Отчетът е изготвен в съответствие с изисванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, предпазливост. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички значими аспекти в съответствие с Националнете стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на приниципа на действащо предприятие. На управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност дружеството да продължи своята дейност.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на приниципа на историческата цена.

Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Информацията представена в настоящия ГФО, отговаря на изискванията за разбираемост, уместност, надеждност, съпоставимост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

2.2.Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовия отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал и Отчет за паричните потоци са

представени съгласно изискванията на Националнте стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия / СС 1 Представяне на финансовите отчети и СС 7 Отчети за паричните потоци /.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират, за да има съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представянето на финансовия отчет на дружеството е българският лев. По Закона за БНБ българският лев е фиксиран към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левовата равностойност на база валутния курс към дата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики, произтичащи от операциите от преоценки, както и от уреждането на парични позиции, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база на принципа на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбата на стоки приходите се признават, когато всички съществени изгоди и рискове върху собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги , приходите се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към дата на баланса. Приходите се признават, ако могат да бъдат надеждно измерени, степента на завършеност на етапа, както и разходите по извършване и приключване на сделката.

Приходите се оценяват на база справедлива цена на продадените стоки и услуги, нетирано от косвени данъци и предоставени отстъпки.

Финансовите приходи се включват Отчета за приходите и разходите в периода, за който се отнасят и представляват лихвени плащания по разплащателни сметки и валутни курсови разлики.

Хил.лв.

Вид на прихода	*2017 г.*	*2016 г.*
Приходи от продажба на стоки	2	1
Приходи от оперативен лизинг	179	178
Приходи от проектиране	45	186
Други приходи:	91	30
в това число финансирания	88	20

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване, при спазване на принципите на текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

Разходите за бъдещи периоди се признават като текущ разход в периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълняват. Посочените в Баланса разходи за бъдещи периоди представляват застраховки и абонаменти.

Финансовите разходи се включват Отчета за приходите и разходите в периода, за който се отнасят и представляват банкови такси по обслужване на разплащателни сметки и валутни курсови разлики.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в Счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка при спазване на СС 16 „Дълготрайни материални активи".

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват разходите за подготовка на обекта (терена, където ще се използва актива), разходите за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица свързани с проекта, мита, невъзстановими данъци и други.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход за периода на разсроченото плащане.

Когато в дълготрайни материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на живот, те се отчитат отделно.

Наоснование НСС 4 „Отчетане на амортизациите" и Решение на Общото събрание на съдружниците в „Растер" ООД, и направената приблизителна оценка на полезния срок на годност на ДМА е увеличен полезният им живот, считано от 01.01.2015 година.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на или надвишава ниво на същественост 700 лева.

С последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникването.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, неамортизираната стойност на подменената част се отписва за сметка на текущите разходи за периода на преустройството. Направеният разход за подмяна се отчита като придобиване на отделен актив.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са на лице събития или променени обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Към 31.12.2017 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На основание на този преглед ръководството на Дружеството е преценило, че не са на лице основания за обезценка.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, които са признати за данъчни цели и не пораждат временни данъчни разлики. Усреднеият полезен живот по групи активи е, както следва:

Група активи	*Години*	*Счетоводна амортизационна норма в %*	*Данъчна амортизационна норма в%*
Сгради	50	2%	2%
Машини и съоръжения	10	10%	10%
Компютри	4	25%	25%
Стопански инвентар	10	10%	10%
Други активи	50	2%	2%
Транспортни с-ва	16	6.25%	6.25%

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи към 31.12.2017 година, са следните:

(в хил. лв.)	*Земи*	*Сгради*	*Машини оборудв.*	*Съоръжения и други*	*Общо*
Отчетна стойност					
Към 01.01.2017 г.	261	1032	108	219	1620
Придобити					
Последваща оценка					
Отписани					
Към 31.12.2017 г.	261	1032	108	219	1620
Натрупана амортизация					
Към 01.01.2017 г.		288	63	49	400
Начислена		19	7	14	40
Последваща оценка					
Отписана					
Към 31.12.2017 г.		307	70	63	440
Балансова стойност към 31.12.2017 г.	261	725	38	156	1180

Към 31.12.2017 година в баланса Дружеството няма включени:

- дълготрайни материални активи с ограничено право на собственост, или с учредени тежести;
- временно извадени от употреба;

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по привеждането в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността). Това са всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси в готов за тяхното използване вид.

При употреба (продажба) на материалните запаси се прилага методът на „Среднопретеглена стойност ".

Движението на материалните запаси в хил. лева през 2017 г. е както следва:

Материални запаси	*Наличност на 01.01.2017 г.*	*Закупени*	*Продадени*	*Бркувани и мостри*	*Наличност на 31.12.2017 г*
Стоки	20		2		18

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуба от несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

Към 31.12.2017 година ръководството е направило преглед за обезценка на вземанията. На основание на този преглед ръководството на Дружеството е преценило, че не са на лице основания за обезценка.

Дружеството класифицира вземанията си като краткосрочни, когато са с падеж до 12 месеца от датата на Баланса.

Търговски и други краткосрочни вземания	*Хил. лв.*	%
Ввземания от от клиенти и доставчици	27	18
Предоставени аванси	2	1
Вземания по финансиране	77	51
Други вземания	43	29
Данъци за възстановяване	1	1
ОБЩО:	**150**	**100**

„Вземания от клиенти и доставчици" - представляват:

Вземания по продажби на стоки и услуги на обща стойност 27 хил. лв.

Предоставени аванси на търговски контрагенти на обща стойност 2 хил. лв.

Другите вземания на обща стойност 43 хил.лв.представляват основно вземане от МОМН.

С основните търговски клиенти са договорени сроковете за плащане и неустойки в случаите на забавяне.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват паричните наличности в касата на Дружеството и наличностите по текущи сметки в банки. Оценява се по номинална стойност , а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към дата на Баланса. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод. За тази цел паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно , с включен ДДС (20%).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са оценени **по** цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Дружеството класифицира задълженията си като краткосрочни, когато са с падеж до 12 месеца от датата на Баланса

Краткосрочните задължения на дружеството към 31.12.2017 г. са в размер на 884 хил.лв. и включват:

Краткосрочни задължения	*хил.лв*	*%*
Задължения към доставчици	1	0.11
Получени аванси	23	2.60
Задължения към бюджета	11	1.24
Задължения към персонала и НСС 19	22	2.50
Други краткосрочни задължения	827	93.55
ОБЩО:	**884**	**100**

Другите краткосрочни задължения представляват:

- Разчети със собственици – 791 хил. лв.
- Гаранционни депозити - 25 хил. лв.

Задълженията към бюджета на стойност 11 хил. лева представляват :

- ДДС по справка декларация за м.декември 2016 г. 10 хил. лв.;
- Данъци върху разходите и ДОД по ЗДДФЛ, на обща стойност хиляда лева;

2.12. Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички стопански изгоди и рискове от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията (постъпленията) по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в Отчета за приходи и разходи на база на линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и данъчно законодателство.

Задължение на работодателя е да осигурява наетия персонал за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване за безработица. Прилагат се размерите на осигурителните вноски, приети със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за съответната година.

Краткосрочните доходи на персонала, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях), се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях. Отчитат се като текущо задължение, след приспадане на всички платени суми и полагащи се удръжки.

Към 31.12.2017 г. Дружеството има задължение за неизползвани компенсируеми отпуски и дължимите осигуровки на стойност 2653.93 лева. Формиран е актив по отсрочени данъци на стойност 265.39 лева.

Към 31.12.2017 г. Дружеството не е начислило провизии във връзка с дългосрочни задължения към персонала. Ръководството на дружеството счита, че към дата на Баланса тези задължения не са съществени. Броят на заетите лица към 31.12.2017 година е 8 броя.

2.14. Дружествен капитал и резерви

„Растер" ООД е регистрирано като Дружество с ограничена отговорност и е регистрирано в Търговския регистър с основен капитал 500 хил. лв., който служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството за удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на Дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират за връщане на това участие само в производство на ликвидация или несъстоятелност.

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

Към 31.12.2017 година в Дружеството са заделени 74 хил. лева средства като допълнителни резерви.

2.15. Финансов резултат и данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определят в съответствие с изискванията на българското данъчно засонодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2017 година е 10%.

За 2017 година дружеството отчита балансова загуба в размер на 54089.82 лева.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод за всички временни разлики към дата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчно облагаема печалба или да се проявят достатъчно облагаеми временни разлики, от които да се приспаднат.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да се приспаднат.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят) на база на данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.16. Финансови инструменти

Финансовите активи са класифицирани в категория *„кредити и вземания"* и *„парични средства и парични еквиваленти"*. Класификацията е в зависимост от

същността и предназначението на финансовите активи към дата на придобиването им. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към дата на първоначалното им признаване в Баланса.

На дата на всеки Баланс, ръководството на Дружеството оценява наличието на събития и обстоятелства, които са източник на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи имат тенденция за обезценка.

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти и кредитори. Първоначално финансовите пасиви се признават в Баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията. Последващата оценка е по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Не се прилага за просрочени, предоговаряни и под условие финансови активи.

2.17. Събития след дата на баланса

Няма настъпили съществени събития след дата на баланса, подлежащи на оповестяване.

Дата: 23.02.2018 г.

Съставител:..... Ръководител:.....

Антоанета Стойкова Николай Колев