

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода за който се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от: дивиденди, лихвени приходи и разходи.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10 % (2016г.: 10 %)

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата 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 достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи на Дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (България), и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците на дохода.

Към 31.12.2017 г. отсрочените данъци върху печалбата на Дружеството са оценени при ставка, валидна за 2018 г., която е в размер на 10%.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нетекущи (дълготрайни) активи са подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Към 31 декември 2017 г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, в полза на банки - залози на автомобили. (Приложение 3.8.)

3.2. Отсрочени данъци

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Начисления за неизползван платен отпуск	129	13	117	12
Доходи на физически лица неизплатени към 31.12.2017г.	-	-	6	-
Общо активи по отсрочени данъци		13		12

3.3. Суровини и материали

Суровините и материалите включват:

	<i>BGN '000</i>		<i>Относителен дял</i>	
<i>Вид</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Материали за снегопочистване	196	110	92%	85%
Горивни материали	18	19	8%	15%
Общо	214	129	100%	100%

3.4. Вземания

Вземанията включват:

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	2,109	2,563
Други вземания	4,586	5,666
Общо	6,695	8,229

Другите вземания включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Предоставени заеми	3,434	4,251
Лихви по предоставени заеми	966	836
Гаранции	109	138
Участие в „Титан чистота София” ДЗЗД	-	286
Други	77	155
Общо	4,586	5,666

3.5. Парични средства

Наличните към 31.12.2017г. парични средства – 809 хил.лв. (2016г.: 1,431 хил.лв.) са в брой и по сметки на дружеството в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

3.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатен наем 216 хил.лв. (2016г.: 103- хил.лв.).

3.7. Собствен капитал

	31.12.2017	21.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Основен (дружествен) капитал	5	5
Финансов резултат за текуща годината	43	(356)
Непокрита загуба	(356)	-
Неразпределена печалба	2,381	2,381
Общо	2,073	2,030

Към 31 декември 2017г. регистрираният (дружествен капитал) на „КЛИНЪР” ООД възлиза на 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. всеки.

3.8. Задължения

Задълженията са:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Дългосрочни задължения (над 1 год.)	2,714	2,835
Краткосрочни задължения (до 1 год.)	3,261	5,587
Общо	5,975	8,422

“КЛИНЪР” ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2017 година

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия	685	928
Задължения към доставчици и клиенти	788	1,967
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
<i>Приложение 5</i>	516	1,481
Други задължения	3,986	4,046
Общо	5,975	8,422

Задължения към финансови предприятия

Включените в баланса към 31 декември 2017 г. задължения са по договор за банков кредит.

Към 31.12.2017 г. дружеството ползва банков кредит за инвестиционни нужди:

	31.12.2017		31.12.2016	
	BGN '000		BGN '000	
	Дългосрочна част	Краткосрочна част	Дългосрочна част	Краткосрочна част
Номинална стойност	103	699	515	623
Разсрочени разходи	(23)	(94)	(93)	(117)
Амортизируема стойност	80	605	422	506

Цел на кредита:	Инвестиционен
Договорена сума:	4,756 хил.лв. (2,340 хил. евро)
Падеж:	05.03.2019 г.
Договорен лихвен процент:	БЛПКК с 4% надбавка, но не по-малко от 9 % годишно
Обезпечение:	Ипотека недвижими имоти и особен залог на движими вещи
Номинална стойност	802 хил.лв. (410 хил.евро)
Амортизируема стойност:	685 хил.лв. (350 хил.евро)

Другите задължения включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения по заеми	3,635	3,772
<i>в т.ч. над 1 година</i>	2,145	2,145
Задължения към персонала	206	191
Задължения към осигурителни организации	60	59
Задължения за данъци	76	9
Други	9	15
Общо	3,986	4,046

Условията по получените заеми са:

	Лихвен %	Падеж
Юридически лица – нефинансови предприятия	6% в BGN	2018г., 2019 г.

Задължения към персонала включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Текущи задължения	97	95
Начисления за неползвани компенсируеми отпуски	109	96
Общо	206	191

Задължения към осигурителни организации включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Текущи задължения	40	39
Начисления за неползвани компенсируеми отпуски	20	20
Общо	60	59

Задълженията за данъци включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Данък върху доходите на физическите лица	36	8
Данъци по ЗКПО	1	1
ДДС	39	-
Общо	76	9

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

Приходите са основно от сметосъбиране и сметоизвозване, поддържане чистотата на териториите за обществено ползване (метене и миене), поддържане на паркове и озеленяване, третиране на твърди битови отпадъци, експлоатация на депо за ТБО и снегочистване.