

МЕТАЛЪЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

МЕТАЛЪЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ	СТР.
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	6-10

МЕТАЛИЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 201010782

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

АКТИВ	Сума (хил. лева)		ПАСИВ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			B ЗАПИСАН КАПИТАЛ		
I Нематериални активи			I Заемки от емисии		
1 Продукти от развойна дейност	-	-	II Резерв от предоставени оценки	-	-
2 Умения, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.	-	-	IV Резерви	-	-
3 Търговски репутации	-	-	Законови резерви	-	-
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II Дълготрайни Материални активи			Други резерви	-	-
1 Земи и згради, в т.ч.	-	-	Общо за група IV	-	-
- земи	-	-	V Напълнена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	110	104
- згради	-	-	- неразпределена печалба	110	104
2 Машини, производств. оборудване и апаратура	-	-	- непокрита загуба	-	-
3 Съоръжения и други	-	-	Общо за група V	110	104
4 Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	-	VI Текуща печалба (загуба)	(13)	8
Общо за група II:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	97	110
III Дългосрочни финансови активи					
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-	B ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2 Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	Провизии за пенсия и други подобни задължения	-	-
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	Провизии за данъци, в т.ч.	-	-
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	Отсрочени данъци	-	-
5 Дългосрочни инвестиции	-	-	Други провизии и сходни задължения	-	-
6 Други заеми	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	-	-
7 Изкупени собствени акции	-	-			
Общо за група III:	-	-	III ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
IV Отсрочени данъци	1	-	1 Облигационни заеми с отагено посочване на конвертируемост, в т.ч.	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	1	-	до 1 година	-	-
			над 1 година	-	-
II ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	-	-
I Материални запаси			до 1 година	-	-
1 Суровини и материали	-	-	над 1 година	-	-
2 Незавършено производство	-	-	3 Получени аванси, в т.ч.	-	-
3 Полуфабрикати и стоки, в т.ч.	-	-	до 1 година	-	-
- стоки	-	-	над 1 година	-	-
4 Полуфабрикати	-	-	4 Задължения към доставчици, в т.ч.	6	1
5 Предоставени аванси	-	-	до 1 година	1	6
Общо за група I:	-	-	над 1 година	-	-
II Вземания			Задължения по кредити, в т.ч.	-	-
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	8	119	до 1 година	-	-
над 1 година	-	-	над 1 година	-	-
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.	12	-	18 Задължения към предприятия от група, в т.ч.	12	13
над 1 година	-	-	до 1 година	-	13
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-	над 1 година	-	-
над 1 година	-	-	19 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
4 Други вземания, в т.ч.	4	-	до 1 година	-	-
над 1 година	-	-	над 1 година	-	-
Общо за група II:	-	119	4 Други задължения	6	3
III Инвестиции			до 1 година	-	3
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-	към персонала, в т.ч.	-	-
2 Изкупени собствени акции	-	-	до 1 година	-	-
номинална стойност в хил. лв.	-	-	над 1 година	-	-
3 Други инвестиции	-	-	осигурителни задължения, в т.ч.	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година	-	-
IV Парични средства, в т.ч.	5	109	над 1 година	-	-
- в брой	-	-	10 Задължения за данъци, в т.ч.	-	3
- в банкови сметки (депозити)	109	13	до 1 година	-	3
- блокирани	-	-	над 1 година	-	-
Общо за група IV:	109	13	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	14	22
			до 1 година	14	22
			над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	109	132	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	-	-
T Разходи за бъдещи периоди	1	-	финансирания	-	-
			приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА (A+B+T)	111	132	СУМА НА ПАСИВА (A+B+T)	111	132

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 11.03.2017

Пояснителните бележки поместени на страници 6-10 са неразделна част от този финансов отчет.

София, 11 март 2017 г.

Хосе Мария Гонсалес Диас (управител)

ТМФ Сървисиз ЕООД, Маргарита Българинова (главен счетоводител)



МЕТАЛИЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 201010782

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намалявания на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	7	99
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	14	92	а) Продавения	-	-
а) суровини и материали	-	62	б) Услуги	-	-
б) външни услуги	14	30	в) Услуги	-	99
3. Разходи за персонала, в т.ч.	-	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	-	-	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуряване, в т.ч.	-	-	4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
а) осигуровки, свързани с пенсии	-	-	а) приходи от финансирания	-	-
б) разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	-	99
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	-	-	Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
б) разходи за амортизация	-	-	а) приходи от участия в предприятия от група	-	-
в) разходи от обезценка	-	-	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.	-	-
г) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	б) приходи от предприятия от група	-	-
д) други разходи, в т.ч.	-	-	7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	-	-	а) приходи от предприятия от група	-	-
б) провизии	-	-	б) подкапитални разлики от операции с финансови активи	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	14	92	Общо финансови приходи (6+7)	-	-
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	-	-	8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	14	-
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	Обикновени приходи	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	-	-	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	-	99
а) разходи, свързани с предприятия от група	-	-	10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	14	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-			
Общо финансови разходи (6+7)	-	-			
9. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	7			
Извънредни разходи	-	-			
Общо РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	14	92			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	7			
11. Разходи за данъци от печалбата	9	1			
12. Други данъци, еквивалентни на корпоративни данъци	-	-			
13. ПЕЧАЛБА (10 - 11 - 12)	-	6	11. Загуба (10 + ред 11 + 12 от раздел А)	13	-
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)	13	99	ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	13	99

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 11.03.2017
Пояснителните бележки поместени на страници 6-10 са неразделна част от този финансов отчет.

София, 11 март 2017 г.

Хосе Мария Гомес Диас /Управител/

ТМФ Сървисиз ЕООД, Маргарита Вълчева /Счетоводител/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (млн. лева)		Предишен период (млн. лева)	
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Нетен поток
A. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ				
Парични потоци, свързани с търговски контракти	119	(22)	97	100
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови инструменти, дължими за дълговестния дял	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с продажба, придобиване и др.	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	-	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(1)	(1)	-	-
Парични потоци при разпоредбата на печалба	-	-	-	-
Всичко парични потоци от основната дейност	119	(22)	97	100
B. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови инструменти	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с продажба, придобиване и др.	-	-	-	-
Парични потоци от бизнес комбинация-придобиване	-	-	-	-
Парични потоци от изключителни и съинвестиции в други фирми	-	-	-	-
Парични потоци от придобиване на недвижими имоти	-	-	-	-
Парични потоци от придобиване на финансови инструменти	-	-	-	-
Парични потоци от придобиване на финансови инструменти	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				
Парични потоци от емитиране и обратен придобиване на ценни книжа	-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне на заеми	-	-	-	-
Парични потоци от продажба, придобиване и други подобни	-	-	-	-
Платения на задължения по финансови договори	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	-	-	-	-
Парични потоци от финансовата дейност	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност	-	-	-	-
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (A+B+V)	121	(22)	99	100
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА				
Блокирани парични средства	-	-	-	-
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА				
			109	13

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 11 март 2017 г.
Пояснителните бележки поместени на страници 6-10 са неразделна част от този финансов отчет.

София, 11 март 2017 г.

Хосе Марсел Гомес Диас (Управител)

ТМФ Сървисис ЕООД, Маргарита Вукова-Стоянова (Гл. счетоводител)



МЕТАЛБЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 201010782

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Закисан капитал	Прими от емиси	Разход от пострепараци оценки	РЕЗЕРВИ			ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	Текуща печалба/загуба	Общо Собствен капитал
				Закисан	свързан с изчисления	Други резерви	Неразпределен печалба		
1 Салдо в началото на отчетния период	-	-	-	-	-	-	110	-	110
2 Промени в отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Премии	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Салдо сума, премията в съответствие с горепосочените и гореще	-	-	-	-	-	-	110	-	110
5 Изменения за сметка на собствените в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличаване	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаляване	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7 Разпределение на печалба в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 Премии на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Премии на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличаване	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаляване	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Други изменения в собствените капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Салдо към края на отчетния период	-	-	-	-	-	-	110	-	97
12 Премии от трансакции на финансови отчети не предоставящи в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13 Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	-	-	-	-	-	-	110	-	97

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 11.03.2017

Послужителите бележи поместени на страници 8-10 са неразделна част от този финансов отчет.

София, 11 март 2017 г.

Хосе Мария Гоимес Диас /Управител/



ТМО СЪРЪКЕСО ЕООД, Маргарита Вълчева /Съюз /Директор Главен счетоводител/

5. СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основа стойност на дълготрайните активи				Последици от износа		Проценена стойност (4 + 5 - 6)		Амортизация		Разлика от оценката		Проценена стойност в края на периода (7 - 14)
	В началото на периода (1 + 2 - 3)	На постъпили през периода (3)	На изтекли през периода (3)	В края на периода (1 + 2 + 3)	Увеличение	Намаление	В края на периода (4 + 5 - 6)	В края на периода (4 + 5 - 6)	Начислена през периода (8)	В края на периода (9 + 10)	Увеличение	Намаление	
I НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ													
1. Промислените активи													
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи													
3. Търговска репутация													
4. Премислените активи и нематериалните активи в процес на изпитване													
Общо за група I													
II ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ													
1. Земи и сгради													
2. Машини, производствено оборудване и апаратура													
3. Съоръжения и други													
4. Производствени запаси и ДМА в процес на изпитване													
Общо за група II													
III ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)													
1. Акции и дялове в дъщерните и асоциираните дружества													
2. Дългосрочни кредити на търговски дружества													
3. Акции и дялове в асоциираните и свързаните предприятия													
4. Търговски вексели, сключени с асоциираните и свързаните предприятия													
5. Дългосрочни инвестиции													
6. Други заеми													
7. Използвани собствености													
Общо за група III													
IV ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ													
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)													

Финансовият отчет е подписан от Управителя на 11.03.2017
Последиците бележки поместени на страници 6-10 са неразделна част от този финансов отчет.

София, 11 март 2017 г.

Хосе Мария Гомес Диас /Управител/

ТМБ Сържиса ЕООД, Маргарита Вълчева и Сържиса Габриел Счетоводител



МЕТАЛИЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г. (Всички суми са в хиляди лева)

1. Правен статут

Металиесо С.Л. Клон България (Клонът) е с правен статут клон на испанското дружество Металиесо С.Л. Клонът е регистриран на 19 януари 2010 г.

Основен предмет на дейност на Клона е инсталиране на гипсови покрития.

Седалището на Дружеството се намира в гр. София, ул. Съборна 2а, ет.4.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1 Общи положения

Клонът води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, одобрени от Министерски съвет.

База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за 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 изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Клона се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в хиляди български лева, която е функционална валута на Клона и валута на представяне.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалния курс за датата на сделката. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута парични позиции, се признават в отчета за доходите.

(в) Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет Клонът представя сравнителна информация за 2015 г.

2.3 Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Клона включват парични средства в брой и по банкови сметки, депозити, вземания, задължения. Ръководството на Клона счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата стойност.

2.4 Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

2.5 Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой, в банки, парични депозити и краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.6 Търговски и други краткосрочни задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в следствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

МЕТАЛИЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г. (Всички суми са в хиляди лева)

2.7 Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно - разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки), в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникнат от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват по първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал. Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно в собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат в собствения капитал.

2.8 Признаване на приходите

(а) Приходи от услуги

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените услуги, при нормално протичане на дейността на Клона. Приходите са посочени нетно от данъци върху добавената стойност.

Клонът признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Клона. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички условни обстоятелства свързани с продажбата. Клонът основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

3. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Клонът е изложен на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

3.1 Валутен риск - Валутният риск възниква, когато бъдещите търговски сделки и признатите активи и пасиви са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на предприятието. Клонът осъществява международни сделки и има покупки и/или продажби деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Клонът е изложен на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента този риск е минимален, тъй като основната част от сделките са деноминирани в евро, която валута е фиксирана към българския лев. Клонът не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутният риск се оценява като минимален и тъй като подобни инструменти не се практикуват обикновено в България.

3.2 Кредитен риск - Финансовите активи, които потенциално излагат Клона на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Кредитният риск може да възникне при пропуск на ответните страни да изплатят техните задължения, което води до намаляване сумата на бъдещите парични постъпления. През 2015г. Клонът има сключен договор с един клиент (Гоа Инвест клон България) и е налице концентрация на кредитен риск. Рискът е ограничен поради възприетата политика на ръководството да следи кредитната история на клиентите, като по негова преценка може да бъде ограничен кредитният им лимит. Паричните средства се държат във финансови институции с висок кредитен рейтинг.

3.3 Ликвиден риск - Ликвидният риск се появява, когато падежът на активите и пасивите не съвпада. Разминаването на падежите е възможно да увеличи рентабилността, но също може да повиши риска от загуби. Клонът има политика на предпазливо управление на ликвидния риск, което включва поддържане на достатъчно количество парични средства и други ликвидни средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

3.4 Лихвен риск - Това е рискът, предизвикан от промените в пазарните лихвени проценти. Депозитите, договорени с фиксиран лихвен процент, излагат Клона на риск от промяна в справедливата стойност на лихвите. Ръководството на Клона следи промените на лихвения процент и съобразява решенията си с това.

МЕТАЛИЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г. (Всички суми са в хиляди лева)

4 Вземания

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Вземания от клиенти	-	119
	-	119

Ръководството счита, че справедливата стойност на вземанията е равна на тяхната отчетна стойност.

5 Парични средства

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Парични средства по разплащателни сметки в лева	106	2
Парични средства по разплащателни сметки в EUR	3	11
	109	13

Клонът има открити разплащателни сметки в ИНГ банк клон България в лева и евро и в Банкинтър (Испания) в евро.

6 Търговски и други задължения

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Задължения към свързани лица (виж бележка 12)	(13)	(13)
Задължения към доставчици	(1)	(6)
Данък върху добавената стойност	-	(2)
Данък върху печалбата	-	(1)
	(14)	(22)

7 Нетни приходи от продажби

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Приходи от услуги	-	99
Общо приходи	-	99

Съгласно сключени договори с Гоа Инвест клон България, клонът предоставя услуги по инсталиране на гипсови покрития в магазини на марки от групата на Индитекс Испания.

**МЕТАЛЙЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г. (Всички суми са в хиляди лева)

8 Разходи за суровини, материали и външни услуги

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Разходи за материали свързани с инсталиране на гипсови покрития	-	62
Общо разходи за материали	-	62
Разходи за услуги свързани с инсталиране на гипсови покрития	-	14
Разходи за счетоводни услуги	11	13
Разходи за куриер	1	1
Други	2	2
Общо разходи за външни услуги	<u>14</u>	<u>30</u>
Общо разходи за суровини, материали и външни услуги	<u>14</u>	<u>92</u>

9 Данъци върху печалбата

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Текущ данък по декларация	-	1
	-	1

Данъкът върху счетоводния резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Печалба преди данъци	-	7
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	-	1
Възникване и обратно проявление от временни разлики	(1)	-
Данък върху печалбата	<u>(1)</u>	<u>1</u>
Отсрочени данъчни активи		

Данъчна
загуба Общо

Стойност към 01-01-2016	-	-
Увеличения за периода	1	1
Стойност към 31-12-2016	<u>1</u>	<u>1</u>

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години преди отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

10 Справка за условните задължения

Към датата на съставяне на финансовите отчети Дружеството няма условни вземания и задължения.

11 Оповестяване на информация за предприятието майка и предприятието съставлящо консолидираните отчети

Металйесо С.П. Клон България е клон на испанското Дружество Металйесо С.П.

**МЕТАЛЪЕСО С.Л. КЛОН БЪЛГАРИЯ
СОФИЯ**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г. (Всички суми са в хиляди лева)

12. Оповестяване на сделки със свързани лица

Дружеството е осъществило трансакции през 2015 година с Металъесо С.Л., Испания (Принципал).
През 2016 година Дружеството не е осъществило трансакции със свързани лица.

		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Разходи			
Металъесо С.Л., Испания	Разходи за външни услуги	-	13
		<u>-</u>	<u>13</u>
Краткосрочни задължения		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Металъесо С.Л., Испания	Разходи алокирани във връзка с дейността на клона	13	13
		<u>13</u>	<u>13</u>

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

13. Събития след датата на баланса

Не съществуват значими събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху финансовите отчети или върху бъдещите дейности на Дружеството.