"Издателска Къща "Барикада"" ООД

(Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ 204206028

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2

Град (село) и т.

БАЛАНС

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД

към 31 декември 2017 год.

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)*	
	текуща година 31.12.2017	предходна година 31.12.2016
а		
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)		
Сгради и конструкции		
Съоръжения		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Транспортни средства		
Други дълготрайни материални активи		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни нематериални активи		
Права върху собственост		
Програмни продукти		
Продукти от развойна дейност		
Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия, в т.ч. в		
- дъщерни предприятия		
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия		
Инвестиционни имоти		
Други дългосрочни ценни книжа		
Общо за група III:		
IV. Дългосрочни вземания		
Дългосрочни вземания, в т.ч.:		
- свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания		
Общо за група IV:		
V. Данъчни активи		
Отсрочени данъци	10	3
Общо за група V:	**10**	**3**
Общо за раздел "А":	**10**	**3**
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Материали		
Продукция		
Стоки		
Млади животни и животни за угояване		
Незавършено производство		
Други материални запаси		
Общо за група I:		
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия		
Вземания от клиенти и доставчици	2	2
Вземания по предоставени търговски заеми		
Съдебни и присъдени вземания		
Данъци за възстановяване		
Други краткосрочни вземания		
Общо за група II:	**2**	**2**

"Издателска Къща "Барикада"" ООД
(Съставител (предприятие))

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2
(Град (село) и т.)

БУЛСТАТ
204206028

БАЛАНС

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД
към 31 декември 2017 год.

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година 31.12.2017	предходна година 31.12.2016
а		
III. Краткосрочни финансови активи		
Финансови активи в свързани предприятия		
Изкупени собствени дългови ценни книжа		
Краткосрочни ценни книжа		
Финансови активи по дилингови операции		
Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III		
IV. Парични средства		
Парични средства в брой		
Парични средства в безсрочни депозити	1	
Блокирани парични средства		
Парични еквиваленти		
Общо за група IV	**1**	
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел "Б":	**3**	**2**
В. Задължения със срок на изплащане до една година		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		
- в т.ч. към банки		
Задължения към доставчици		
Получени аванси от клиенти		
Задължения по получени заеми	14	9
Задължения към персонала	8	6
Задължения към осигурителни предприятия	5	2
Данъчни задължения	2	1
Финансови задължения по дилингови операции		
Други краткосрочни задължения	76	14
- в т.ч. допълнителни парични вноски от собствениците на капитала	76	14
Провизии		
Общо за група I	**105**	**32**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел "В":	**105**	**32**
Г. Обща сума на активите след отчисляване на задълженията със срок на плащане до една година (А + Б - В)	**-92**	**-27**
Д. Задължения със срок на изплащане над една година		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		
- в т.ч. към банки		
Задължения по търговски заеми		
Задължения по облигационни заеми		
Отсрочени данъци		
Други дългосрочни задължения		
Общо за раздел "Д":		
Е. Обща сума на активите след отчисляване на дългосрочните и краткосрочните задължения (Г - Д)	**-92**	**-27**
Ж. Регулиращи статии		
I. Търговска репутация		
II. Разходи за бъдещи периоди		
III. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел "Ж":		
Нетни активи (всичко активи минус пасиви: Е - Ж)	**-92**	**-27**

"Издателска Къща "Барикада"" ООД

Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ
204206028

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2

Град, село, ул.

БАЛАНС

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД
към 31 декември 2017 год.

Раздели, групи, статии	Сума *(хилл.лв.)*	
	текуща година 31.12.2017	предходна година 31.12.2016
а		
И. Собствен капитал		
I. Капитал		
Основен капитал	1	1
- в т.ч. невнесен капитал		
Допълнителен капитал		
Общо за група I:	**1**	**1**
II. Резерви		
Премии от емисия		
Резерви от последващи оценки на активите и пасивите		
Целеви резерви		
- в т.ч. общи резерви		
- в т.ч. специализирани резерви		
- в т.ч. други резерви		
Общо за група II:		
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)	-28	
- в т.ч. нераспределена печалба		
- в т.ч. непокрита загуба	-28	
Текуща печалба (загуба)	-65	-28
Общо за група III:	**-93**	**-28**
Общо за раздел "И":	**-92**	**-27**
К. Условни активи / пасиви		

Дата: 23 март 2018 год.

Съставител:
АВМ Консултинг Груп ООД
Валентин Иванов

Управител:
Боян Станиславски

"Издателска Къща "Барикада"" ООД
(Наименование на предприятието)

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2
(Адрес на седалището)

БУЛСТАТ
204206028

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД
към 31 декември 2017 год.

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период (31.12.2017)			Предходен период (31.12.2016)		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	48	(5)	43		(5)	(5)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(99)	(99)		(19)	(19)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци			-			-
Плащания при разпределение на печалби			-			-
Други парични потоци от основната дейност	4	(4)	-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**52**	**(108)**	**(56)**	**-**	**(24)**	**(24)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	1		1
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	62	(9)	53	15	(1)	14
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5		5	9		9
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност		(1)	(1)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**67**	**(10)**	**57**	**25**	**(1)**	**24**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**119**	**(118)**	**1**	**25**	**(25)**	**-**
Д. Парични средства в началото на периода			-			
Е. Парични средства в края на периода			1			-
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата: 23 март 2018 год.

Съставител:
АВМ Консултинг Груп ЕООД
Валентин Иванов

Управител:
Боян Станиславски

"Издателска Къща "Барикада"" ООД
(предприятие)

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2
(адрес на ул.)

БУЛСТАТ
204206028

Web-портали

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД
към 31 декември 2017 год.

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година 31.12.2017	предходна година 31.12.2016
а		
I. Нетни приходи от:		
- Продажби на продукция		
- Продажби на стоки		
- Продажби на услуги	50	2
- Други приходи		
- в т.ч. балансова стойност на върнати стоки		
Общо за група I:	**50**	**2**
II. Приходи от финансирания,		
в т.ч. от правителството		
III. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	2	2
Разходи за външни услуги	10	4
Разходи за амортизации		
Разходи за възнаграждения	90	24
Разходи за осигуровки	15	3
Други разходи, в т.ч.:	4	
- обезценка на активи		
- от разваляне на сделки		
Общо за група III:	**121**	**33**
IV. Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадени стоки		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		
Други суми с корективен характер		
Общо за група IV:		
V. Финансови приходи/разходи		
Приходи/разходи от лихви		
- в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Приходи от участия,		
- в т.ч. дивиденти		
Положителни/отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Други приходи/разходи от финансови операции	-1	
Общо за група V:	**-1**	
VI. Печалба/загуба от обичайна дейност (I + II - III - IV +/- V)	-72	-31
VII. Извънредни приходи/разходи		
VIII. Счетоводна печалба/загуба (VI +/- VII)	**-72**	**-31**
IX. Разходи за данъци		
Текущ разход за данък	-7	-3
Отсрочен разход за данък/данъчен приход		
Общо за група IX:	**-7**	**-3**
X. Печалба/загуба (VIII +/- IX)	**-65**	**-28**

Дата: 23 март 2018 год.

Съставител:
АВМ Консултинг Груп ООД
Валентин Иванов

Управител:
Боян Станиславски

"Издателска Къща "Барикада"" ООД
Съставител трговец

София, ул. "Уилям Гладстон" № 39, ет. 2
Град, област

БУЛСТАТ
20420602R Web-портали

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД
към 31 декември 2017 год.

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	Допълнителен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Премии от емисия	Резерв от последв. оценки	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализир.	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо на 1 януари преди промяна в счетоводна политика	1								-28		-27
Приложение на препоръчителния подход за отразяване на промени в счетоводната политика											
Преизчислено салдо на 1 януари	1								-28		-27
1. Изменения на частта на собствениците:											
а. увеличение											
б. намаление											
2. Финансов резултат за текущия период									(65)		-65
3. Разпределение на печалбата за дивиденти											
4. Покриване на загуба											
5. Последващи оценки на ДМА											
а. увеличение											
б. намаление											
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти											
а. увеличение											
б. намаление											
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.											
8. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	1								-93		-92
9. Промени от преводи на ГЧ на предпр-я в чужбина											
10. Промени от преотчитане на финанс. отчети при свръхинфлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	1								-93		-92

Дата: 23 март 2018 год.

Съставител:

АВМ Консултинг Груп ООД
Валентин Иванов

Управител:

Боян Станиславски

"Издателска Къща "Барикада"" ООД
(наименование на предприятието)

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2
(адрес на седалището)

ЕЛЕМЕНТ №7.9

БУЛСТАТ

204206028 | Web-портали

Справка за данъци от печалбата върху временни разлики

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД

към 31 декември 2017 год.

(хил.лв.)

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7
I. В началото на годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
II. Възникнали през годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба	72					
Други разлики	-1					
Общо А:	71					
Б. Облагаеми						
III. Признати през годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
IV. Корекции на временни разлики						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
V. В края на годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба	72					
Други разлики	-1					
Общо А:	71					
Б. Облагаеми						

Дата: 23 март 2018 год

Съставител:

АВМ Консултинг Груп ООД
Валентин Иванов

Управител

Боян Станиславски

"Издателска Къща "Барикада"" ООД

Съставител (предприятие)

ЕЛЕМЕНТ №7.8

БУЛСТАТ

204206028

Web-портали

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2

Град. (село) ул.

Справка за финансовите резултати

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД

към 31 декември 2017 год.

(хил.лв.)

Показатели а	Сума 1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба в началото на периода	
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
- Печалбата от предходната година	
на грешки,	
промени в счетоводната политика	
- Прехвърляне на преоценъчен резерв на отписани активи	
- Други източници	
Обща сума II:	
III. Разпределение на печалбата от минали години	
- За покриване на загуба от минали години	
- За резерви	
- За дивиденти	
- Дарения	
- Увеличаване на основния капитал	
- За други цели	
- Неразпределена печалба	
Общо сума III:	
IV. Неразпределена печалба в края на периода	
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба в началото на периода преди промяна в счет. политика	
грешки,	
промени в счетоводната политика	
Преизчислена непокрита загуба	
II. Увеличение на загубата за сметка на:	
- Прехвърляне на загуба от предходната година	-28
- Други	
Общо сума II:	-28
III. Покриване на загуба от минали години за сметка на:	
- Неразпределена печалба от минали години	
- Резерви	
- Основен капитал	
Общо сума III:	
IV. Непокрита загуба към края на отчетния период	-28
В. Финансов резултат от текущата година	
- Печалба	
- Загуба	-65

Дата: 23 март 2018 год.

Съставител : АВМ Консултинг Груп / Валентин Николов

Управител: Боян Станиславски

"Издателска Къща "Барикада"" ООД

Стопанска (предприятие)

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2

Град (село), ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ

204206028 Web-портали

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД

към 31 декември 2017 год.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
Вземания по предоставени търговски заеми			
Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III. Данъчни активи			
Отсрочени данъци	10	10	
Всичко за III:	**10**	**10**	
IV. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
Вземания от клиенти	2	2	
Вземания по предоставени аванси			
Вземания по предоставени търговски заеми			
Съдебни вземания			
Присъдени вземания			
Данъци за възстановяване, в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за IV:	**2**	**2**	
Общо вземания (I + II + III + IV)	**12**	**12**	

"Издателска Къща "Барикада"" ООД
(Задължено лице)

София, ул. "Уилям Гладстон" № 30, ет. 2
(Адрес)

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ
204206028

Web-портали

Справка за вземанията, задълженията и обезпечените заеми

на "Издателска Къща "Барикада"" ООД
към 31 декември 2017 год.

(хил.лв.)

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост до 1 година	Степен на изискуемост над 1 година	Стойност на обезпечението
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
- заеми (депозити)				
- доставки на активи и услуги и др.				
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
Задължения по получени търговски заеми				
Задължения по облигационни заеми				
Задължения по получени аванси				
Отсрочени данъци				
Други дългосрочни задължения, в т.ч.:				
- по финансов лизинг				
Всичко за I:				
II. Краткосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
- доставки на активи и услуги				
- дивиденти				
- други				
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
Задължения по получени краткосрочни заеми	14	14		
Получени аванси от клиенти				
Задължения към доставчици	8	8		
Задължения към персонала	2	2		
Данъчни задължения, в т.ч.:				
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				
- други данъци	2	2		
Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.:	5	5		
- социално осигуряване	5	5		
- здравно осигуряване				
- други данъци				
Финансови задължения по дилингови операции				
Други краткосрочни задължения, в т.ч.	76	76		
- допълнителни парични вноски от собствениците на капитала	76	76		
- неплатени лихви				
Провизии				
Всичко за II:	**105**	**105**		
Общо задължения (I + II):	**105**	**105**		

В. ПРОВИЗИИ

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
Провизии за правни задължения				
Провизии за конструктивни задължения				
Други провизии				
Общо провизии:				

Дата: 23 март 2018 год.

Съставител:

АВМ Консултинг Груп ООД
Валентин Иванов

Управител:

Боян Станиславски

Пояснителни сведения
за оповестяване на счетоводната политика
към 31.12.2017 година

1. Общи положения

1.1. Регистрация

"Издателска Къща „Барикада"" ООД (Дружеството) е вписано на 15.08.2016 година в Търговски регистър под № 20160815113018 от 2016 г.. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. „Уилям Гладстон" № 30, ет. 2.

Предметът на дейност на Дружеството е свързан с извършването на издателска дейност посредством интернет портал и на преводи на чужд език на живо.

1.2. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Официална база, прилагана за 2017 година са Националните счетоводни стандарти. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност към 31 декември 2017 г.

1.3. Консолидация

Дружеството не участва в капиталите на други дружества.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1 **За дълготрайни активи се считат ДА с цена на придобиване по-голяма или равна на 700 лв.. Дълготрайните активи** са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

2.2. **Вземанията** към 31.12.2017 г. в лева са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестранна валута - по фиксинг на БНБ: 1 EUR = 1.95583 BGN.

2.3. **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.4. **Материалните запаси** са представени по цената им на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси, акциза и други подобни.

2.5. **Основният капитал** е представен по неговата номиналната стойност, съгласно учредителния акт. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 1 хил. лв.

2.6. **Краткосрочните задължения** към 31.12.2017 г. в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а в чуждестранна валута - по фиксинг на БНБ: 1 EUR = 1.95583 BGN; 10 PLN = 4.68238 BGN; 1 USD = 1.63081 BGN.

3. Признаване на приходите и разходите

Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Реализираните през 2017 г. приходи от продажби са основно от писмени преводи и редакционни услуги на чужди езици.

Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат върху левовата равностойност по фиксинга на БНБ за съответната валута.

4. Изменение в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите

По отношение оценката на активите и пасивите в Дружеството през годината не са извършвани промени в прилаганите методи за оценката им в сравнение с предходни отчетни периоди.

5. Данъчно облагане

Данък върху дохода

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.
Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовия отчет. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отложеният данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.
Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството за корпоративния данък за 2017 година е 10%.

Съпоставката между счетоводната печалба (загуба) и разхода за данък (данъчния приход), както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2016 са представени в следната таблица:

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил.лв.
Счетоводна печалба (загуба)	(72)	(31)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата (данъчен приход) при приложимата данъчна ставка	(7)	(3)
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Общо разход за данък (данъчен приход)	(7)	(3)
Ефективна данъчна ставка	**9.72%**	**9.68%**

Разходът за данък (данъчният приход) в отчета за приходите и разходите включва сумата на текущите разходи за данъци от печалбата и отсрочените разходи за данъци от печалбата съгласно изискванията на СС 12 – Данъци от печалбата, както следва:

Данъци от печалбата	**31.12.2017 хил.лв.**	**31.12.2016 хил.лв.**
Текущ разход за данък	-	-
Отсрочен разход за данък (данъчен приход)	(7)	(3)
Общо разход за данък (данъчен приход)	(7)	(3)

6. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2017 година не са осъществени сделки със свързани лица.

Към 31.12.2017 г. неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

- задължение към собствениците на капитала за връщане на направени допълнителни парични вноски: 76 хил. лв..

7. Събития след балансовата дата

След датата на годишния финансов отчет не са възникнали съществени коригируеми и некоригируеми събития, изискващи отчитане или оповестяване в настоящите финансови отчети.

Управител: **Съставител:**

АВМ Консултинг Груп ООД

/Боян Станиславски/ **/Валентин Иванов/**

23 март 2018 год.
София