СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ТЕРЕМ - ГЕН. ВЛАДИМИР ЗАИМОВ" ООД
Към 31.12.2017 г.

07.6.2018 - 14:23

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Технологично обновяване	76	301
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и		25
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нем. активи в процес на изграж.		
Общо за група I:	***76***	***326***
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради	991	1228
В т.ч. земи	112	112
Машини пр. оборудване и апаратура	879	
Съоражения и други	190	1116
Предоставени аванси и дълг. активи в процес на изграж.		
Общо по група 2	**1181**	**1228**
II. Дълготрайни материални активи		
III. Дългосрочни фин. активи		
Акции и дялове от предпр. в група		
Акции и дялове в асоц. предприятия		
Предоставени заеми на асоц п-тия		
Дългосрочни инвестиции		
Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**1257**	**1554**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	442	442
2. Незавършено производство	346	346
3. Продукци и стоки в т.ч.:	118	118
- продукция	118	118
- стоки		
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***906***	***906***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	27	6
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	3	6
- над 1 година		
Общо за група II:	***30***	***12***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	4	1
- безсрочни сметки (депозити)	9	17
Общо за група IV:	***13***	***18***
Общо за раздел В:	**949**	**936**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**2206**	**2490**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**2880**	**2880**
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Общи резерви	55	55
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	166	166
Общо за група IV:	**221**	**221**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	42	42
- непокрита загуба	-4182	-4125
Общо за група V:	***-4140***	***-4083***
VI. Текуща печалба (загуба)	-6	-57
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**-1045**	**-1039**
Б. Провизии и сходни задължения		
1.Провизии за пенсии и др.подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприя		
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	61	42
- до 1 година	61	42
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група	2742	2742
- до 1 година		
- над 1 година	2742	2742
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	159	159
- до 1 година		
- над 1 година	159	159
8. Други задължения, в т.ч.:	185	258
- до 1 година	185	258
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	18	18
- до 1 година	18	18
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
- до 1 година	3	2
- над 1 година		
- данъчни задължения	7	7
- до 1 година	7	7
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**3175**	**3228**
- до 1 година	274	327
- над 1 година	2901	2901
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	76	301
- финансирания	76	301
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**2206**	**2490**

Дата: .15.02.2017г. Съставител Никола Георгиев Иванов..... Ръководител.....

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На "ТЕРЕМ - ГЕН. ВЛАДИМИР ЗАИМОВ" ООД
Към 31.12.2017 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**271**	**288**
а) суровини и материали	184	124
б) външни услуги	87	164
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**128**	**156**
а) разходи за възнаграждения	107	134
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	21	22
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**299**	**375**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**299**	**375**
- разходи за амортизация	299	375
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**0**	**15**
а) балансова стойност на продадени активи	0	
б/други	0	15
Общо разходи за оперативната дейност	**698**	**834**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**87**	**93**
- разходи, свързани с предприятия от група		
лихви и други	87	93
Общо финансови разходи	**87**	**93**
Общо разходи за обичайната дейност	**785**	**927**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**785**	**927**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**0**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**785**	**927**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**59**	**61**
а) продукция	11	9
б) стоки	1	15
в) услуги	47	37
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Приходи от финансирания		
4. Наеми	431	330
5. Други приходи,	64	165
Общо приходи от оперативната дейност	**554**	**556**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	225	281
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**33**
а) приходи от предприятия от група		33
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**225**	**314**
Общо приходи от обичайната дейност	**779**	**870**
8. Загуба от обичайната дейност	**6**	**57**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**779**	**870**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**6**	**57**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	6	57
Всичко (Общо приходи + 11)	**785**	**927**

Дата: .15.02.2017г. Съставител Никола Георгиев Иванов..... Ръководител.....

ОТЧЕТ
за паричните потоци
НА "ТЕРЕМ - ГЕН. ВЛАДИМИР ЗАИМОВ" ООД
към 31.12.2017 г.

	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	638	348	290	606	357	249
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		125	-125		152	-152
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7	Плащания при разпределения на печалби						
8	Други парични потоци от основна дейност	103	273	-170	325	483	-158
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**741**	**746**	**-5**	**931**	**992**	**-61**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Плащания на задължения по лизингови договори						
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**741**	**746**	**-5**	**931**	**992**	**-61**
Д.	Парични средства в началото на периода			**18**			**79**
Е.	Парични средства в края на периода			**13**			**18**

Дата: .15.02.2017г. Съставител Никола Георгиев Иванов..... Ръководител: .....

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "ТЕРЕМ - ГЕН. ВЛАДИМИР ЗАИМОВ" ООД
към 31.12.2017 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредит	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния	2880						221	42	-4182		**-1039**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**2880**						**221**	**42**	**-4182**		**-1039**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										**-6**	**-6**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния	**2880**						**221**	**42**	**-4182**	**-6**	**-1045**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**2880**						**221**	**42**	**-4182**	**-6**	**-1045**

Дата на съставяне:.15.02.2017 г.

Съставител: Никола Георгиев Иванов.....

Ръководител:.....

"ТЕРЕМ-ГЕН.ВЛАДИМИР ЗАИМОВ" ООД Булстат 131288224
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2017 година

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Собственост и управление

Търговско дружество "ТЕРЕМ-ГЕН.ВЛАДИМИР ЗАИМОВ" ООД, гр.Божурище е учредено на 26.08.2008 година, със съдебно решение на Софийски окръжен съд, фирмено дело 706/2004г. , като дружество с ограничена отговорност, със съдружници АНДРЕЙ РУМЕНОВ АНДРЕЕВ притежава 146837 дяла-51%, " ПРОМАКС 99" ООД притежава 66237 дяла-23% и "Терем" ЕАД гр.София притежава 74877 дяла-26% от капитала на дружеството. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Божурище, бул.Европа №10.

Дружеството се представлява и управлява от Управител, избран на основание решение на Общото събрание.

Органите на управление на дружеството са: управител и контрольор.

Управител : Янко Златев Славов
Контрольор: Николай Валентинов Спасов от месец юли 2015 год.

Към 31.12.2017 г. общият брой на персонала в дружеството е 14 служители

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военнотехническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържането на валиднонадлежно разрешение – лиценз; управление на движимо и недвижимо имущество, внос, износ, реклама, маркетинг, инженеринг, развитие и усъвършенстване на специална и гражданска продукция, услуги, техническа помощ и обучение, както и всяка друга дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017
БВП в млн. Лева	99 000
Реален растеж на БВП	3.9%
Инфлация в края на годината	1.2%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.71
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.61
Основен лихвен процент в края на годината	0.07%
Безработица (в края на годината)	6.1%

Източник: НСИ, БНБ и други.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Бази за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), в редакцията им към 1 януари 2016 година, утвърдени за прилагане в България, съгласно Закона за счетоводство.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателество – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

Всяка съществена група от сходни статии е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените от НСС и както е пояснено, където е необходимо.

Всички данни за текущия и предходен период са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

За постигане на съпоставимост с предходния период, там където са извършени рекласификации има допълнителни оповестявания.

Приходи

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

При продажбите на продукция/услуги приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките и услугите преминат в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят. Представят се като предплатени разходи.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи от депозити и разплащателни сметки в банки, и курсови разлики.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по *себестойност*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност и др.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Възприетият стойностен праг при признаване на ДМА е 700,00лв /седемстотин лева/, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е моделът на цена на придобиване по НСС 16 – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизациите им са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

	Амортизационна норма в %	Полезен живот в години
Сгради и конструкции	4%	25
Съоръжения	4%	25
Машини и оборудване	30%	3г.4м.
Транспортни средства	25%	4
Офис обзавеждане	15%	6г.8м.
Компютърна техника	50%	2

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени в Отчета за доходите. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и

оборудване, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация, или се завеждат като отделен актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановителните стойности на съответните активи.

Дълготрайни нематериални активи/ДНМА/

НМА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амаротизация и загубите от обезценки.
Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определяне на полезен живот на всеки отделен ДНМА .
Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.Тогава загубите от обезценката се включват в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност.

Материалните запаси се оценяват по себестойност при придобиването им. При употребата(влагането) им се използва методът на : средно претеглена стойност.

Материалните запаси ежегодно се анализират за наличие на индикатори за обезценка до нетната им реализуема стойност.
Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.
Приблизителното оценяване на нетната реализума стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни към датата на тази оценка.
Определя се на базата на анализ от специалисти, като се използва информация за цени по последни доставки и/или офертни цени, договорни цени за продажби и други източници на информация.
При установяване на необходимост от обезценка същата се включва в отчета за доходите.
На базата на извършения преглед към 31.12.2017 г. в дружеството ръководството е взело решение, че не са налице индикатори за извършване на обезценка на наличните към 31 декември материални запаси.

Готова продукция и незавършено производство

Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва:

- всички разходи пряко свързани с производството й
- част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция
- част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията.

Приета база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд по поръчки. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.
Наличната към датата на изготвяне на Годишния финансов отчет Готова продукция се тества за обезценка по реда оповестен за материалните запаси. Произведените материали за собствени нужди – резервни части и инструменти, формират себестойността си по общия ред за отчитане на готовата продукция.
Неприключилите поръчки за производство на готова продукция или извършване на услуги, за които не е възможно да се определи етап на завършеност се представят в Годишния финансов отчет с набраните преки и непреки производствени разходи. Незавършеното производство се инвентаризира във връзка с годишното приключване. При необходимост се прави обезценка или брак на незавършено производство.

Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.
Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащетелни и депозитни сметки.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- трайно блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за стойност на сделката и ще бъде платена в бъдеще срещу получените активи или услуги.

Оперативен лизинг

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като други приходи и разходи за външни услуги в отчета за доходите. Признават се база линеен метод за периода на лизинговия договор.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.
Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.
Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство и сключените КТД. Използваните размери на осигурителните вноски са утвърдените със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и разпределението им между работодателя и осигурените лица.
Съгласно Кодекса на труда и КТД работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството варира от 2 до 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение поради настъпване на условия за пенсиониране.
Към датата на издаване на настоящия годишен финансов отчет, дружеството не е назначило актюери, които да направят съответните изчисления и определят приблизителната оценка на този вид задължения.

Дружествен капитал и резерви

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Всеки съдружник отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% .

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за временните 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, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

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.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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 данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2017 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% .
Представят се в баланса като нетекущи активи или пасиви.

БЕЛЕЖКИ

1.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ /СЪОРЪЖЕНИЯ/ и ДРУГИ ДМА и НМДА.

	Земи и сгради	Машини, пр. оборудване и апаратура, транспортни средства и офис обзавеждане	Програмни продукти и други НДМА	**общо**
Отчетна стойност на 01.01.2017	**2652**	**1359**	**2198**	**6219**
Постъпили		2	1	
Излезли		21		
Салдо на 31.12.2017	**2652**	**1340**	**2199**	**6191**
Нат. амортизация до 01.01.2017	1636	1147	1873	**4656**
Начислена	28	21	250	**299**
Отписана	3	18		
Салдо на 31.12.2017	**1661**	**1150**	**2123**	**4934**
Бал. Стойност на 01.01.2017	**1016**	**193**	**326**	**1535**
Бал. Стойност на 31.12.2017	**991**	**190**	**76**	**1257**

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700,00 лева.

Към 31.12.2017 година е направен преглед на дълготрайните материални активи/ДМА/ за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на НСС

36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

2.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2017	31.12.2016
Материали	442	442
Готова продукция	118	118
Незавършено производство	346	346
ОБЩО:	**906**	**906**

Всички налични към 31 Декември 2017 година Материали, Готова продукция, Незавършено производство са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2017 година няма условия за обезценка до нетна реализиума стойност.

3.ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2017	31.12.2016
Вземания от клиенти	27	3
Вземания по предоставени аванси		3
Други вземания	3	6
ОБЩО:	**30**	**12**

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с продажби на готова продукция и услуги.

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2017	31.12.2016
Разплащателни сметки	9	17
Парични средства в каса	4	1
ОБЩО:	**13**	**18**

5.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период дружественият капитал е в размер на 2 879 870 лева, разпределен в 287 987 дялове по 10,00 лева номинална стойност и не е променян от началото на регистрацията на дружеството. Собственици на капитала са: Андрей Руменов Андреев притежаваш 146873 /сто четиридесет и шест хиляди осемстотин седемдесет и три/ дяла, „ПРОМАКС 99" ООД притежаващо 66237 /шесдесет и шест хиляди двеста тридесет и седем/ дяла и Терем ЕАД гр.София притежаваш 74877 /седемдесет и четири хил. осемстотин седемдесет и седем/ дяла.

	31.12.2017	31.12.2016
Основен регистриран капитал	2880	2880
Резерви	221	221
Неразпределена печалба	42	42
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	-4182	-4125
Текущ финансов резултат	-6	-57
ОБЩО:	**-1045**	**-1039**

Натрупаните загуби представляват, натрупани загуби от предходни отчетни периоди 2008, 2009 , 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 и 2016 година. Текущата загуба за 2017 година е в размер на : 6 хил.лв.

6.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2017	31.12.2016
Към доставчици	61	**42**
Други текущи задължения	185	258
ОБЩО:	**246**	**300**

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година, и представляват задължения за доставки на материали и услуги. Дружеството няма просрочени задължения към доставчици. и начислените/неначислени лихви за просрочие.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2017	31.12.2016
ТЕРЕМ ЕАД	159	159
ПРОМАКС 99 ООД	619	619
АНДРЕЙ АНДРЕЕВ	2123	2123
ОБЩО:	**2901**	**2901**

8.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2017	31.12.2016
Задължения за възнаграждения	18	18
Задължения за социално осигуряване	3	2
ОБЩО:	**21**	**20**

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.12.2017.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2017 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

9.ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2017	31.12.2016
Данък върху доходите на физическите лица	2	2
Други данъци	7	5
ОБЩО:	**9**	**7**

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

10.ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	31.12.2017	31.12.2016
От продажба продукция	11	9
От услуги	47	37
Други приходи	495	510
ОБЩО:	**553**	**556**

11.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	31.12.2017	**31.12.2016**
Основни суровини и материали	1	1
Резервни части		
Други	183	123
Общо	**184**	**124**

12.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2017	**31.12.2016**
Телефонни услуги	1	1
Застраховки	1	1
вода	1	1
Местни данъци и такси	9	11
Ремонтни услуги		4
Осветление и отопление	44	67
Консултантски услуги		32
Други	31	47
ОБЩО:	**87**	**164**

13. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ.

	31.12.2017	**31.12.2016**
Имоти, машини и съоражения	40	39
Други дълготрайни материални активи	9	9
Нематериални дълготраини активи	250	327
Общо	**299**	**375**

14.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2017	**31.12.2016**
Разходи за текущи възнаграждения	107	134
Разходи за социално осигуряване	21	22
ОБЩО:	**128**	**156**

Заплащането на труда е по сделна и повременно премиална система при спазване на изискванията на Кодекса на труда и другите нормативни актове свързани с труда.

15.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2017	**31.12.2016**
Разходи за лихви	86	91
Други фин. разходи	1	2
Общо:	**87**	**93**

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2017 година е загуба в размер на 6 хил. лева. След данъчно преобразуване същият е загуба в размер на 6 хил. лева

Дружеството няма текущи данъчни разходи.

18.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързани лица с дружеството са:

1. "ТЕРЕМ" ЕАД, гр. София – 26% от капитала и
2. "ПРОМАКС 99" ООД, гр. София – 23% от капитала.
3. АНДРЕЙ РУМЕНОВ АНДРЕЕВ - 51% от капитала.

През годината дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

Доставки от свързани лица

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Дата:25.02.2018 год.

Съставител: ..... /Никола Иванов/

Управител:..... /Янко Славов/