

Ел Ес Импекс ЕООД
Годишен финансов отчет

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЮБХВАТНИЯ ДОХОД	2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	6
---	----------

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО. БАЗА НА ИЗГОВЯВАНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
3. ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
4. ПРИХОДИ
5. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА, НЕТНО
6. ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТИ ОТ НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО
7. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ СЛУГИ
9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ
10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
11. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
13. РАЗХОДИ/ИКОНОМИЯ НА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛЪБАТА
14. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ
15. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ
16. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
17. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
18. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ
19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ
20. ОСНОВЕН ДЯЛОВ КАПИТАЛ
21. РЕЗЕРВИ
22. НАТРУПАНА ЗАГУБА
23. ТЕКУЩИ ПАСИВИ
24. СВЪРЗАНИ ЛИЦА
25. ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА
26. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА
27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ
28. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Ел Ес Импекс ЕООД
Годишен финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2017

		Приложения	
		2017	2016
		BGN 000	BGN 000
Приходи	4	28	330
Други доходи/загуби от дейността, нетно	5	5	23
Промена в наличности от незавършено производство	6	21	(11)
Разходи за суровини и материали	7	-	(22)
Разходи за външни услуги	8	(14)	(73)
Разходи за амортизации	9,14	(20)	(20)
Разходи за персонала	10	(12)	(122)
Други разходи за дейността	11	(26)	(203)
Печалба/загуба от оперативната дейност		(18)	(98)
Финансови разходи	12	(40)	(48)
Финансови приходи/разходи, нетно		(40)	(48)
Печалба/Загуба преди данъци		(58)	(146)
Разходи/Икономия на данък върху печалбата	13	6	-
Печалба/Загуба за годината		(52)	(146)
Други компоненти на всеобхватния доход		-	-
Общ всеобхватен доход		(52)	(146)

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Управител

.....
/Вангел Инков/

Съставител

.....
/Марияна Драганчева/



ЕЛ ЕС ИМПЕКС ЕООД
Годишен финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
Към 31 декември 2017 година

Приложения		31.12.2017	31.12.2016
		BGN 000	BGN 000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	14	19	39
Инвестиции в асоциирани предприятия	15	3	3
Активи по отсрочени данъци	16	7	1
Общо нетекущи активи		29	43
Текущи активи			
Материални запаси	17	326	310
Търговски вземания	18	322	323
Парични средства и парични еквиваленти	19	-	39
Общо текущи активи		648	672
Общо активи		677	715
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен дялов капитал	20	5	5
Резерви	21	9	9
Надрупана загуба	22	(250)	(197)
Общо собствен капитал		(236)	(183)
Текущи пасиви			
Краткосрочни банкови заеми	23	-	-
Търговски задължения	23	530	552
Задължения към персонала и социализиране	23	39	38
Данъчни задължения	23	46	48
Други текущи задължения	23	298	260
Общо текущи пасиви		913	898
Общо пасиви		913	898
Общо капитал и пасиви		677	715

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Управител

/ Венгел Янков

Съставител

/Марияна Драганова



ЕЛ ЕС ИМПЛЕКС ЕООД
Годишен финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2017

	Приложения	
	2017 BGN 000	2016 BGN 000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	35	209
Плащания на доставчици	(62)	(75)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(7)	(107)
Платени данъци върху печалбата	-	(4)
Платени/възстановени данъци /без корпоративен	-	(8)
Други постъпления/плащания от основна дейност	(5)	(6)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(39)	9
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	-	260
Плащания по заеми	-	(290)
Платени лихви, комисионни и други подобни	-	(13)
Нетен паричен поток от финансова дейност	-	(43)
Изменение на паричните средства през периода (нето)	(39)	(34)
Парични средства на 1 януари	39	73
Парични средства на 31 декември	-	39

21

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Управител

/ Валент Янков

Съставител

/Марияна Драгичева/



ЕЛ ЕС ИМПЕКС ЕООД
Годишен финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2017

	Основен дялов капитал BGN 000	Други резерви BGN 000	Надрупана загуба BGN 000	Общо BGN 000
Салдо на 01 януари 2016г.	5	9	(51)	(37)
Промена в собствения капитал за 2016г.: Общ всеобхватен доход за 2016г.			(146)	(146)
Салдо на 31 декември 2016г.	5	9	(198)	(184)
Салдо на 01 януари 2017г.	5	9	(198)	(184)
Промена в собствения капитал за 2017г.: Общ всеобхватен доход за 2017г.			(52)	(52)
Салдо на 31 декември 2017г.	5	9	(250)	(236)

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Управител

/Вангел Янков /

Съставител

/Маринка Драганчева/



ЕЛ ЕС ИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Ел Ес Импекс" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Великотърновски окръжен съд по фирмено дело 1075/2005г. и пререгистрирано в Търговски регистър при Агенция по вписванията с ЕИК: 104642099.

Седалището и адресът на управление на "Ловико Импекс" ЕООД е: гр. Сухиндол, ул. "Росица" № 156.

Капиталът на дружеството е 5 000 лева и е разпределен на 50 дяла по 100 лева всеки един от тях.

1.1. Собственост и управление

От 26.09.2016 г. едноличен собственик на капитала е „Ел Ес Трейд“ ЕООД.

Дружеството се представлява от Управителя Вангел Руменов Янков.

Към 31.12.2017г. средно списъчния брой на персонала в дружеството е 1 лице (31.12.2016г. - 18 лица)

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: „Производство на виноно грозде, вино и други продукти от грозде или вино; производство на спирт, дестилати и спиртни напитки; складиране, съхраняване, лагериране и търговия на вдро и дребно с вино, продукти от грозде и вино, спирт, дестилати и спиртни напитки, както и покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство по стоки с цел продажба, внос и износ на стоки, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, проектиране и строителство, сделки с недвижими имоти, търговско представителство и посредничество, превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна, импресарска дейност, сделки със интелектуална собственост, издателска или печатарска дейност, производство и търговия със селскостопанска и промишлена продукция, както и извършването на всякакви други дейности и услуги незабранени със закона.“

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен по Международни стандарти за финансови отчети (МСФО). Датата на преминаване към МСФО е 01.01.2011г. Дружеството е представяло финансовите си отчети по Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия, приложими в България, преди преминаване по МСФО. Последният отчет по Националните стандарти е към 31.12.2011г.

Финансовият отчет на "Ел Ес Импекс" ЕООД е изготвен в съответствие с всички МСФО, които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2015 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

ЕЛЕСИМНЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие. Към 31 декември 2017г., текущите пасиви надвишават текущите активи с 265 хил.лв. Собственият капитал на дружеството е отрицателна величина в размер на 236 хил.лв.

2.3. Сравнителни данни

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

Функционалната валута и валутата на представяне на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано.

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България - Български лев (BGN), която с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Сделките в чуждестранна валута се записват първоначално в български лева (функционалната валута), като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките прерастват в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приспичването ѝ, или, като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

Приходите от наем се признават на времева база за срока на договора.

3.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост (до степеня, до която това не би довело до признаване на обекти в отчета за финансовото състояние, които не отговарят на определенията за активи и пасиви).

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираят като разходи за

Приложения към Годишния финансов отчет

дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за всеобхватния доход, когато възникнат, и се състоят от лихви по договори за заем.

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират като част от стойността на този актив. Другите разходи по заеми се признават като разход.

Отговарящ на условията актив е актив, който по необходимост изисква значителен период от време за подготовка за неговата предвиджана употреба или продажба.

3.3. Имоти, машини и оборудване

Първоначално оценяване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други 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, непризнат даден кредит и др.

Когато в имотите, машините и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот те се отчитат отделно.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модерна на преоценената стойност по МСС 16- преоценена стойност намалена с последващо начисляваните амортизации и нагрупаните загуби от обезценка.

Дружеството е приело период от пет години за отчитане на преоценките на дълготрайните материални активи. Когато тяхната стойност се променя съществено на по-кратки интервали от време, преоценката може да се извършва по-често.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с транспортните средства и оборудването, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи в периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините, оборудването и трайните насаждения. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Определеният полезен живот по групи активи е както следва:

Сгради	25-60г.
Машини и оборудване	7 - 20г.
Автомобили	4 - 20г.
Трайни насаждения	6 - 20г.
Транспортни средства	10-15 г.
Стопански инвентар	5 -15 г.

ЕЛЕСИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

Определеният срок на годност на материалите и оборудването се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

Печалби и загуби от продажби

Имоти, машини и оборудване се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "имоти, машини и оборудване" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата.

Трайни насаждения

Трайните насаждения се оценяват по справедлива стойност, намалена с приблизителна оценка на разходите за продажба.

Справедливата стойност на трайните насаждения се определя въз основа на тяхното местонахождение и състояние на цена котирана на активния пазар или други алтернативни източници за цени. Печалбата или загубата, възникнала при първоначално признаване на активи по справедлива стойност, намалена с приблизителна оценка на разходите за продажба и от промени в справедливата му стойност, се признават в отчета за всеобхватния доход в периода, в който са възникнали и се представят към «други доходи/загуби от дейността, нето». Когато справедливата стойност не може да бъде надежно оценена, той се оценява по неговата себестойност, намалена с натрупаната амортизация или обезценка.

3.4. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

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 обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

3.5. Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия период се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети на отчетната дата. Ръководството периодично оценява позициите в данъчната декларация по отношение на ситуации, в които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Текущите данъци се признават извън печалбата или загубата за периода /в друг всеобхватен доход или директно в собствения капитал/, когато данъкът се отнася до статии, които са били признати извън печалбата или загубата за периода.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които възникват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъци се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи и пасиви за текущия период се оценяват по данъчните ставки, които се очакват да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът уреди, въз основа на данъчните ставки /и данъчни закони/, действащи или влезли в сила, в значителна степен към отчетната дата.

ЕЛЕСИМНЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

3.6. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведе даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

Материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите.

Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност, се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.

3.7. 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 съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за всеобхватния доход към "други разходи". В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва към "други доходи" за сметка на намаление на коректива.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

3.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки, паричните еквиваленти – краткосрочни депозити в банки до 3 месеца матуритет.

оборотни средства са включени като плащания за оперативна дейност;

- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

3.9. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайните пазарни лихвени проценти задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

ЕЛ ЕС ИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

3.10. Длъговищи заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, дълговишните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отплатят или редуцират.

3.11. 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 разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални допълнения и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в 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 удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на разходите по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

3.12. Дялов капитал и резерви

Ел Ес Импекс ЕООД е създадено като дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дялов капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Едноличният собственик на капитала отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните дялове.

3.13. Финансови инструменти

3.13.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от

ЕН ЕС ИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

3.13.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

3.14. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси. В резултат на направените прегледи и анализи към 31.12.2017 г. не е извършвана преценка на материалните запаси (2016 г.: 0 хил.лв.).

Преценка на имоти, машини и оборудване

Към 31.12.2017 г. ръководството на дружеството е направило анализ на ключовите активи и е определило, че не са налице условия и основание за извършване на преценка.

3.15. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината)

4. ПРИХОДИ

Отчетените приходи включват:

	2017 Хил.лв.	2016 Хил.лв.
Приходи от продажба на грозде		161
Приходи от продажба на стоки	28	56
Приходи от предоставяне на услуги		14
Приходи от продажба на материали		99
	28	330

5. ДРУГИ ДОХОДИ / ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТТА, НЕТНО

Другите приходи включват:

	2017 Хил.лв.	2016 Хил.лв.
Приходи от финансиране	3	19
Отписани задължения	2	4
Общо	5	23

ЕЛЕСИМНЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

6. ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТИТЕ ОТ НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Промените в наличности от незавършено производство към 31.12.2017г. са 21 хил. увеличение /2016г. 11 хил лв. намаление/.

7. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

Разходите за суровини и материали се състоят от разходи за:

	2017 Хил.лв.	2016 Хил.лв.
Горива и масла	-	8
Препарати	-	14
	-	22

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	2017 Хил.лв.	2016 Хил.лв.
Бране на грозде и обработка лозя	-	44
Счетоводни, одиторски и консултански услуги	7	13
Застраховки	-	1
Рента	-	4
Наем	-	1
Охрана на труда	-	1
Данъци и такси	7	9
	14	73

9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

Разходите за амортизации са в размер на 20 хил. лв. през 2017г. /2016г. – 20 хил.лв./.

10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2017 Хил.лв.	2016 Хил.лв.
Текущи възнаграждения	10	102
Социални осигуровки	2	20
	12	122

ЕЛ ЕС ИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

11. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи за дейността включват

	2017	2016
	<u>Хил. лв.</u>	<u>Хил. лв.</u>
Балансова стойност на продадените стоки	26	154
Обезщетения, отписани вземания и наказателни лихви		49
	<u>26</u>	<u>203</u>

12. ФИНАСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

	2017	2016
	<u>Хил. лв.</u>	<u>Хил. лв.</u>
Разходи за лихви по получени заеми	13	12
Банкови такси		1
цесии	27	35
	<u>40</u>	<u>48</u>

13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Балансовата стойност на нематериалните активи към 31.12.2017 г. е 0 /2016-0 хил. лв./.

14. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2017г.	2016г.
	<u>Хил. лв.</u>	<u>Хил. лв.</u>
Съоръжения и други	19	39

15. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестицията в асоциирани предприятия към 31.12.2017г. е Евробул Ловико ООД – 2 500 лева или 50% участие.

Инвестициите са оценени по цена на придобиване, тъй като не се котират на борсата.

16. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби и могат да бъдат представени както следва :

	На 01 януари 2017 г.	Признати в друг всеобхватен доход	Признати в печалбата и загубата	31 Декември 2017
	BGN ,000	BGN ,000	BGN ,000	BGN ,000
Неизползвани данъчни загуби			6	6
Задължение към физически лица	1			1
Нетно отсрочени данъчни активи	<u>1</u>		<u>6</u>	<u>7</u>

ЕЛЕС ИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета в предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

17. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2017 <u>Хил.лв.</u>	Към 31.12.2016 <u>Хил.лв.</u>
Суровини и материали	305	305
Стоки	-	5
Незавършено производство	21	-
Общо	<u>326</u>	<u>310</u>

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

18. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания са както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Вземания от клиенти	308	308
Други вземания	14	15
Търговски вземания, нетно	<u>322</u>	<u>323</u>

Не са обезпечавани вземания, тъй като на база индивидуален подход ръководството преценява, че ще бъдат събрани.

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Парични средства в брой	0	39
Парични средства по разплащателни сметки	0	0
Общо	<u>0</u>	<u>39</u>

20. ОСНОВЕН ДЯЛОВ КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано със записан и внесен основен капитал в размер на 5 хил. лв., състоящ се от 50 броя дяла с номинална стойност 100 лева всеки.

21. РЕЗЕРВИ

Резервите са както следва:

ЕЛ ЕС ИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Допълнителни резерви	9	9
	9	9

Допълнителните резерви в размер на 9 хил. лв. са формирани от разпределение на печалбите на дружеството от предходни периоди.

22. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Към 31 декември 2017 г. непокритата загуба е 198 хил. лв., текуща загуба 52 хил. лв.

23. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Текущите пасиви към 31 декември 2017г. и 2016г. се състоят от:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Краткосрочни банкови заеми	0	0
Търговски задължения	527	549
Задължения към персонала и социалното осигуряване	39	38
Задължения към свързани предприятия	0	0
Данъчни задължения	46	48
Други текущи задължения	298	260
Получени аванси	3	3
	913	898

23.1. КРАТКОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

Към 31.12.2017 г. „Ел Ес Импекс „ ЕООД няма краткосрочни банкови заеми.

23.2. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Към 31.12.2017 г. получените аванси са 3 хил.лв.

23.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2017 г. няма задължения към свързани предприятия.

23.4. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2017г. и 2016г. се състоят от:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Задължения към доставчици от страната	527	549
	527	549

Дружеството урежда задълженията към своите доставчици между 30 и 180 дни от датата на възникване, според клаузите на съответния договор.

ЕЛЕСИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

23.5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 31 декември 2017г. и 2016г. се състоят от:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Задължения по трудови договори	3	3
Задължения към социалното осигуряване	27	26
Задължения за здравно осигуряване	9	9
	<u>39</u>	<u>38</u>

23.6. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Данъчните задължения към 31 декември 2017. и 2016. се състоят от:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Данък върху моторните превозни средства	7	7
Данък по ЗДДФЛ	8	8
ДДС	31	33
Корпоративен данък	0	0
	<u>46</u>	<u>48</u>

23.7. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са както следва:

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Репита	9	12
Други заемни дългове	224	224
Други	65	24
	<u>298</u>	<u>260</u>

24. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързано лице е дружеството с едноличния собственик на капитала.

Свързано лице към 31.12.2017 г е „Евробул Ловико ООД - 2500 лв. или 50% участие

25. ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи.

26. ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

26.1. Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

ЕЛЕСИМПЕКС ЕООД

Приложения към Годишния финансов отчет

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в Отчета за финансовото състояние по пазарна стойност и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ.

Към 31.12.2017 г. не е предявявало и срещу него не се водят съдебни иски.

28. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2017 г. освен оповестените в приложението на отчета.

Управител :

Съставител на ГФО:

