

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД

Булстат: 130 853 770

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2017 г.

гр. БУРГАС - ул. Ген.Скобелев № 10

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към
31-дек-2017

Приложение № 2
към СС № 1

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул. Ген.Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	155	48
в) Услуги	155	48
4. Други приходи, в т.ч.:		143
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	155	191
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	59	59
Общо финансови приходи (5+6+7)	59	59
8. Загуба от обичайната дейност	4 650	1 888
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	214	250
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4 650	1 888
10. Загуба (9+ред 10 и ред 11 от раздел А)	4 650	1 888
Всичко (Общо приходи + 10)	4 864	2 138
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 420	105
а) суровини и материали	2 234	41
б) външни услуги	186	64
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	91	89
а) разходи за възнаграждения	81	81
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	8
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	597	167
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	597	167
- разходи за амортизация	597	167
5. Други разходи, в т.ч.:	3	2
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3 111	363
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1 753	1 775
Общо финансови разходи (6+7)	1 753	1 775
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	4 864	2 138
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	4 864	2 138

Дата: 1-март-2018

Съставител:

Мария Христова Раданова РИАНА ЕООД

Ръководител:

Цветан Димитров Петков

Заверил съгласно одиторски доклад от

02.05.2018 г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
 гр. БУРГАС - ул. Ген.Скобелев № 10
 Булстат: 130 853 770

Приложение № 1
 към СС № 1

към
 31-дек-2017

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2 902	3 051
Общо за група I:	2 902	3 051
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14 304	
- сгради	14 304	
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	399	150
3. Съоръжения и други	135	14
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		17 340
Общо за група II:	14 838	17 504
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за раздел Б:	17 740	20 555
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		2
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	877	818
4. Други вземания, в т.ч.:	102	152
Общо за група II:	979	972
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	18	3
- в безсрочни сметки (депозити)	1	84
Общо за група IV:	19	87
Общо за раздел В:	998	1 059
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	18 738	21 614

2

0173 Васил
 Тодоров
 Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
 гр. БУРГАС - ул. Ген.Скобелев № 10
 Булстат: 130 853 770

Приложение № 1
 към СС № 1

към
 31-дек-2017

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (ХИЛ. ЛВ.)	
	ГОДИНА	
	ТЕКУЩА	ПРЕДХОДНА
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба	(11 546)	(9 653)
Общо за група V:	(11 546)	(9 653)
VI. Текуща печалба (Загуба)	(4 650)	(1 888)
Общо за раздел A:	(16 146)	(11 491)
B. Провизии и сходни задължения		
B. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	31 967	30 172
над 1 година	31 967	30 172
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	235	83
до 1 година	235	83
8. Други задължения, в т.ч.:	2 682	2 850
до 1 година	189	7
над 1 година	2 493	2 843
- към персонала, в т.ч.:	4	6
до 1 година	4	6
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
над 1 година		
Общо за раздел B, в т.ч.:	34 884	33 105
до 1 година	424	90
над 1 година	34 460	33 015
СУМА НА ПАСИВА (A + B + B + Г)	18 738	21 614

Дата: 1-март-2018

Съставител:

Мария Христова Раданова РИАНА ЕООД

Ръководител:

Цветан Димитров Петков

Заверил съгласно одиторски доклад от

Васил Стоилов Тодоров

02.05.2018г

0173 Васил
 Тодоров
 Регистриран одитор



ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул. Ген.Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2017

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50								(9 653)	(1 888)	(11 491)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50								(9 653)	(1 888)	(11 491)
6. Финансов резултат за текущия период										(4 650)	(4 650)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:									(1 888)	1 888	
10. Други изменения в собствения капитал									(5)		(5)
11. Сладо към края на отчетния период	50								(11 546)	(4 650)	(16 146)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50								(11 546)	(4 650)	(16 146)

Дата: 1-март-2018

Съставител:

Мария Христова Раданова РИАНА ЕООД

Ръководител:

Цветан Димитров Петков

Заверил съгласно одиторски доклад от

02.05.2018г.

Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул. Ген.Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2017

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	186	232	(46)	93	1 721	(1 628)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		91	(91)		87	(87)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		2	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	96	23	73	377	22	355
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	282	347	(65)	470	1 833	(1 363)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		49	(49)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		49	(49)		1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1		1			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	45		45	29 197	27 765	1 432
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	46		46	29 197	27 765	1 432
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	328	396	(68)	29 667	29 599	68
Д. Парични средства в началото на периода			87			19
Е. Парични средства в края на периода			19			87

Дата: 1-март-2018

Съставител:

Мария Христова Раданова РИАНА ЕООД

Ръководител:

Цветан Димитров Петков

Заверил съгласно одиторски доклад от

Васил Стоилов Тодоров

02.05.2018

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул. Ген.Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2017

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4500			4500			4500	1449	149		1598			1598	2902
Общо за група I :	4500			4500			4500	1449	149		1598			1598	2902
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:		14546		14546			14546		242		242			242	14304
- сгради		14546		14546			14546		242		242			242	14304
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	174	403		577			577	24	154		178			178	399
3. Съоръжения и други	50	172		222			222	36	51		87			87	135
4. Проставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	17340	38	17378												
Общо за група II:	17564	15159	17378	15345			15345	60	447		507			507	14838
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	22064	15159	17378	19845			19845	1509	596		2105			2105	17740

Дата: 1-март-2018

Съставил:

Мария Христова Раданова РИАНА ЕООД

Ръководител:

Цветан Димитров Петков

Васил Стоилов Тодоров



„Глобал технолоджи кърпани ” ЕАД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2017 г.

Учредяване и регистрация

“Глобал технолоджи кърпани “ЕАД (Дружеството) е със седалище Република България.

“Глобал технолоджи кърпани “ЕАД, е вписано в регистъра на Бургаски Окръжен Съд под № 209 / 2007 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Бургас, к-с “Изгрев “ бл.57 вх.1 ап.3

Адрес за кореспонденция – гр. Бургас ул.“Александровска“ № 17 ет.2

Основна дейност - експлоатация на инфраструктура .

Регистрираният капитал към 31.12.2017 г. е **50 000** лв., разпределен на **500** дяла по **100** лв. единия.

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директор - Евгения Филипова Киселинова и Цветан Димитров Петков

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие, през 2017г. предприятието въведе в експлоатация паркинг, който в бъдеще ще генерира основните приходи, чрез максимално използване на капацитета. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е

подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 01.03.2018 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2016 и 2017 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва

валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи ще се образуват на основата на пазарни цени и ще отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност Събираемостта и концентрацията на

вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е **700 лв.** В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост. Активи, предоставени като обезпечение - **залог на предприятието**.

Няма временно изведени от употреба активи.

Придобитите дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 15121х.лв., а излезли **няма**.

При извършената инвентаризация не са установени различия и не се налага обезценка.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 20.12.2017 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години
■ Машины, съоръжения и компютр	3 години
■ Транспортни средства	4 години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ Стопански инвентар	6,5 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност напълно амортизираните дълготрайни активи е 25234,63 лв.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Като Дълготраен нематериален актив , дружеството отчита Договор за концесия . На същият е начислена амортизация към 31.12.2017 г в размер на **1 598 400 лв.**

Софтуер

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспадат всички натрупани за него амортизации . По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди.

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Преоценъчен резерв няма

Консолидация

Към 31 декември 2017 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества.

Дългосрочни инвестиции - няма

Инвестиционни имоти - няма

Капитализирани собствени разходи

Дружеството е начислило разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи са капитализирани в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях. За 2017 г. направените разходи са в размер на **38 хил. лв.**

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби; **Към 31.12.2017 г продукция няма.**

През 2017 г. **няма закупени стоки** . Незавършеното производство **няма** .

При инвентаризацията не са установени липси и излишъци.

Предприятието няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви СМЗ .

Финансови активи

Като финансов актив дружеството отчита закупените акции, облигации /ценни книжа/, вземания и предоставени кредити, оценени по цена на придобиване.

Дружеството има предоставен кредит на Интерио Ентърпрайс ЕООД – /500 000 лв. главница 376 827,40 лихва/ в т.ч. 59153лв начислена през 2017/лв. Лихвеният процент по кредита е в размер на 11.83%.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. Няма начислени обезценки.

Вземания от клиенти са в размер на 375х. лв.

Други вземания включват :заем на Интериоентърпрайс ЕООД 500 000 лв. , разчети по гаранции в размер на 75800 лв , отнасящи се за Община Бургас – 75000 лв , за Мобилтел – 300 лв и депозит наем 200 лв на Андон Димитров , ДДС отчетено за следващата година в размер на 25518,96 лв.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. Парични средства предоставени като обезпечение **няма**

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди

Се представят разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2017 няма такива разходи.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период е изцяло внесен.

Дружеството е 100 % собственост на „Воден Парк” ЕООД

Резерви – **няма**

Загубата за 2017 г. е в размер на **4 650** хил.лв.

Собствения капитал към 31.12.2017г. е в размер на - **16146**хил.лв./отрицателен/.

Финансови пасиви

Към 31 декември 2017 г. дружеството има получени два инвестиционни банкови кредита в размер на **16 345 хил. Евро** /Левовата равностойност е **28 783 хил. Лв.** – главница и Лихва-**3 184 хил.лв.**

Срок на погасяване – 20.01.2026 г.

Обезпечението е залог на предприятието.

Няма финансови лизингови договори към 31.12.2017 г.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

По-големи задължения са към следните доставчици: Община Бургас 203 х.лв., Селена 52 ЕООД 19 х. лв.

Данъчните задължения включват:

Вид данък	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения за ДДС	2	
Задължения за ДОД	1	1
Задължения за данък недвижими имоти и такса битови отпадъци		
Задължения за данък върху разходите		
Общо данъчни задължения	3	1

Други задължения включват: по договор за концесия **2 662 хил. лв.**, задължения към персонала **4 хил.лв**, задължени по осигуровки **1 хил.лв**.

В сумите за задължения са включени със срок на погасяване над 5 години в размер на 2 493 хиллв – за концесията.

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. За 2017г. няма начислени суми.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния

баланс е настоящата стойност на бъдещите задълженият при пенсиониране. Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.

Провизии няма

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продажби

Приход от продажба услуги за 2017 г. са 154 873 лв. и приходи от лихви в размер на 59153 лв.

Приходи за бъдещи периоди няма

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2017 г. включват – канцеларски м-ли и гориво .

Разходите за външни услуги за 2017 г. се формират основно от телефони, наеми , счетоводни и одиторски услуги и охрана .

Средният списъчен брой на служителите за 2017 г. е един управител, три лица назначени на трудов договор и два граждански договора.

Няма провизия за неизползван отпуск.

Възнагражденията на органите на управление са в размер на **58 156 лв.**

Предоставени аванси на персонала **няма** .

Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми , печалби и загуби от валутни операции, и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10%. За отчетния период е на загуба и няма такъв.

Активи и пасиви по отсрочени данъци няма.

Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

През 2017 г не са разпределяни дивиденди.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден Разчет
Вземане			
Интерлио Енърпрайс ЕООД	лихви по кредит	59 153 лв	876827,40 лв /главница и лихва/

През 2017 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Възнаграждения на ключов управленски персонал

	Начислено възнаграждение	Изплатено възнаграждение
Доходи на Съвета на директорите	58 156	55 648
Бонуси за Изпълнителния директор		
Стойност на непаричните доходи на Съвета на директорите		

Никой отчленовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

Условни задължения

Дружеството не е гарант по получени от свързани лица инвестиционни и оборотни кредити.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2017 г.

Други оповестявания

През 2017 г. Дружеството няма финансираня.

През 2017 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и **няма** дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :.....

/Цветан Петков /



Съставител на ГФО :.....

/ „Риана“ ЕООД -Мария Раданова /

