ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.
на „МЛАДОСТКООП-06" АД

1. Учредяване и регистрация

„МЛАДОСТКООП-06" АД е регистрирано в гр.София, с ЕИК по БУЛСТАТ: 175097128, с фирмено дело № 6276 от 2006 г. на СГС София. Пререгистрирано в търговски регистър с вх.№20080924164745/ 2008г . Седалището на управление на Дружеството е гр.София, жк Младост 3 бл.319 до вх.Б

Предметът на дейност на Дружеството е отдаване на собствени търговски обекти под наем и строително-ремонтни услуги.
Дружеството е с регистриран капитал от 58 хил. лв разпределен в 58 000 хил. акции с номинал 1 лв. за всяка.
„МЛАДОСТКООП-06" АД има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от:

1. Донка Събева Милева
2. Любен Ангелов Козлоджов
3. Мохамед Зафер Ел Дарис

Изпълнителен директор е Донка Събева Милева.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерски съвет с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г. и приложими към 31.12.2017 г.

Всички данни за 2016 и за 2017 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Дълготрайни материални активи.

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

През годината няма новопостъпили ДМА и същите имат отчетна стойност земя - 296 хил.лв и сгради за 195 хил.лв

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Предполагаемият срок на използване на основните групи активи е както следва:

- сгради 25 години
- транспортни средства 4 години
- стопански инвентар 6.7 години
- компютърна техника 2 години

През годината са начислени разходи за амортизации в размер на 9 хил.лв.

5. Обезценка на активи

Към датата на годишния финансов отчет балансовата стойност на дълготрайните активи е по-висока от възстановимата им стойност и същите не подлежат на обзеценка.

6. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- суровини и строителни материали и стоки

Материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с привеждането на материалните запаси във вид, удобен за употреба.

Няма разлика между балансовите и пазарните стойности на материалните запаси към края на отчетния период. Дружеството няма материални запаси дадени в залог за обезпечаване на пасиви. Съгласно приложимото счетоводно законодателство Дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2017 г. липси и излишъци не са установени.

7. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми и договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие.

8. Лизингови договори.

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. За периода Дружеството няма отчетени финансови лизингови договори.

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приходи от наеми. За годината същите възлизат на 280 хил. лв.

9. Доходи на персонала.

(а) 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 като разход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, за които се очаква да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), член 222 параграф 3. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение. Обезщетението е в размер на две брутни заплати ако трудовия стаж е две години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в Дружеството десет години.

10. Признаване на приходи

Приходът от продажба на стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните стоки и услуги; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи. Дружеството е реализирало приходи единствено от извършване на услуги.

11. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики.

12.Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2017 г. е 10 % (2016 г.-10 %).

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Номиналната ставка за 2017 г. е в размер на 10%.
През отчетния период е отчетена счетоводна печалба 45 хил. лв., като след данъчното преобразуване по годишна данъчна декларация, данъчната печалба възлиза на 54 хил. лв.. Временни разлики не са отчитани.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2017 г. е 10 %.

Текущият разход за данък на дружеството е в размер на 5 хил. лева.

13. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и РПК „Младост" съществуват взаимоотношения между свързани лица. Управителните органи и на двете предприятия се представляват от едни и същи лица

13.1. Сделки през годината

По дългосрочно задължение във връзка с бизнес-комбинация - „МЛАДОСТКООП-06" АД е изплатило на РПК „Младост" 36 хил.лв.

13.2. Неуредени разчети

Задължението на „МЛАДОСТКООП-06" АД към РПК Младост към края на отчетния период възлиза на 17 хил.лв .

Няма отклонения от пазарните цени.

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

15. Бележки към финансовия отчет:

15.1 Бележки към отчета за приходите и разходите

Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2017	2016
Продажба на услуги	280	262
	280	**262**

Други приходи от дейността

В хиляди лева	2017	2016
Приходи от финансирания		
Други	16	2
	16	**2**

Финансови приходи

В хиляди лева	2017	2016
Приходи от лихви		

Разходи за материали

В хиляди лева	2017	2016
Други	13	7
	13	**7**

Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2017	2016
Наеми		
Нает транспорт	5	0
Други	39	39
	44	**39**

Други разходи

В хиляди лева	2017	2016
Други	2	1
	2	**1**

Разходи за персонала

В хиляди лева	2017	2016
Заплати	151	137
Задължително соц.осигуряване и соц.надбавки	24	23
	175	**160**

15.2 Бележки към счетоводния баланс

Други вземания

В хиляди лева	2017	2016
Други	49	61
Общо:	49	61

Към 31.12.2017 г. Дружеството има разходи за бъдещи периоди 1 хил.лв.

Към 31.12.2017 г. Дружеството отчита задължения както следва:

1. Краткосрочна част в размер на 137 хил. лв. към доставчици

Като други задължения Дружеството отчита:

1. Задължения краткосрочни към персонала в размер на 10 хил. лв.,
2. Задължения краткосрочни към осигурителни предприятия в размер 3 хил. лв.
3. Данъчни задължения в размер на 10 хил. лв
4. Други краткосрочни задължения в размер на 17 хил. лв. от бизнес-комбинация.
5. Дългосрочно задължение в размер на 104 други.

16. Други оповестявания изисквани от закона за счетоводството или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишния финансов отчет е съставен към 31.12.2017 г., и е изготвен на 01.03.2018 г.

Дата 01.03.2018 г.

Съставител : .....
Златка Иванова Косева

Ръководител : .....
Донка Събева Милева

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА