МЕТЛАЙФ СЪРВИСИС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2016

Съдържание

Отчет за финансовото състояние	**1**
Отчет за всеобхватния доход	**2**
Пояснителни сведения към финансовия отчет	**3-5**

МЕТЛАЙФ СЪРВИСИС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е упоменато друго

АКТИВИ	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Парични средства и парични еквиваленти	1,360	1,083
Други вземания	108	2
Активи по отсрочени данъци	10	10
ОБЩО АКТИВИ	**1,478**	**1,095**
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Неразпределена печалба	7	886
Текуща печалба	1,292	886
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	**1,299**	**886**
ПАСИВИ		
Начисления	100	100
Други задължения	79	109
ОБЩО ПАСИВИ	**179**	**209**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**1,478**	**1,095**

Екатерина Михалева
Съставител

Евгени Бенбасат
Изпълнителен директор

Дата: 31 май 2017 г.

МЕТЛАЙФ СЪРВИСИС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е упоменато друго

	2016	2015
Приходи от услуги	2,100	1,674
Общ размер на приходите	**2,100**	**1,674**
Разходи за оперативна дейност	(649)	(659)
Други разходи	(14)	(31)
Резултати от оперативна дейност	**(663)**	**(690)**
Финансови (разходи)/приходи, нетно	(1)	1
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	1,436	985
Разход за данъци	(144)	(99)
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА	1,292	886

Екатерина Михалева
Съставител

Евгени Бенбасат
Изпълнителен директор

Дата: 31 май 2017 г.

МЕТЛАЙФ СЪРВИСИС ЕООД
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е упоменато друго

Статус и предмет на дейност

МетЛайф Сървисис ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, основано въз основа на Учредителен акт от 21 август 2014 г. в съответствие с Търговския закон на Република България. Седалището и адресът на управление са : България, област София , община Столична, гр. София 1 404, р-н Триадица, бул. България 51Б.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Метлайф Ию Холдинг Кампъни, дружество учредено съгласно законите на Ирландия с адрес 20 Он Хеч, Лоуър Хеч Стрийт, Дъблин2, Ирландия.

Предметът на дейност на дружеството включва извършване по занятие на дейности по реда на чл.60 (1) във връзка с чл.3, т.1-6 от българския Кодекс за застраховане.

Приложимо счетоводно законодателство и стандарти

Този финансов отчет е изготвен съгласно националното счетоводно законодателство и във всички значими аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансовите отчети за малки и средни предприятия в България.

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение, при спазване на принципите за действащото предприятие и текущото начисляване и осигурява информация за финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа за историческата цена.

Позициите, включени във финансовия отчет на Дружеството, се оценяват в български лева – валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството работи ("функционалната валута"). Финансовият отчет е представен в хиляди лева (хил. лв.), която е валутата на представяне на Дружеството.

Материални активи

Материалните активи се осчетоводяват по себестойност, която се състои от покупната цена и всички направени преки разходи за придобиването и инсталирането на дълготрайните активи. Отчетната стойност на материалните активи се намалява с натрупаната амортизация и обезценка, когато е необходимо.

Амортизацията на материалните активи се изчислява по линейния метод за разпределяне на тяхната себестойност до остатъчната им стойност върху очаквания срок на полезен живот.

Сума на минимален праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като текущ разход при придобиването им е в размер на 700 лева.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване, включително всички разходи за пускането им в употреба, намалена с тяхната амортизация. Разходите, свързани с поддръжката на компютърни софтуерни програми, се признават като разход при тяхното възникване.
Придобитите ДНМА ще се амортизират като се прилага линеен метод на амортизация.

Сума на минимален праг на същественост, под който нематериалните активи се отчитат като текущ разход при придобиването им е в размер на 700 лева.

Към 31.12.2016 година дружеството не притежава ДМА и нематериални активи.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти се състоят от парични средства в брой, държани до поискване в банки и се оценяват по номиналната им стойност. Дружеството не притежава парични средства деноминирани в чуждестранна валута.

Вземания и задължения

Вземанията и задълженията се признават, когато са дължими.

Към края на отчетния период дружеството има вземания във връзка с предоставени услуги в размер на 108 хил.лева и задължения към доставчици в размер на 79 хил.лева.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване при тяхната покупка.

Доходи на наети лица

Съгласно българското законодателство Дружеството е задължено да прави фиксирани вноски от името на служителите си в социален фонд, администриран от правителството. Всички тези плащания / задължения се признават като разход в периода, за който се отнасят.

В края на всеки отчетен период Дружеството прави приблизителна оценка и в случай на необходимост признава провизия за задължението си за неизползвани отпуски към наетите лица.

Собствен капитал

Регистрирания капитал на дружеството е в размер на 100 лева, внесен изцяло. Капиталът е собственост на Едноличния собственик.

Към 31 декември 2016 собствения капитал на дружеството възлиза на 1,299 хил.лева и се състои от неразпределена печалба в размер на 7 хил. лева и текуща печалба в размер на 1,292 хил. лева.

Въз основа на решение на едноличния собственик от 9 юни 2016 година за разпределение на дивидент за 2015 година, на 22 юни 2016 година е изплатен дивидент в размер на 879 хил.лева.

Приходи

Приходите за 2016 година са реализирани от консултантски услуги в областта на управлението и възлизат на 2,100 хил. лева.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, възникващи между данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности във финансовия отчет. При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които са приети или по същество приети към датата на отчетния период, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава до степента, в която е вероятно да са налице бъдещи облагаеми печалби, срещу които временните разлики да могат да бъдат оползотворени.

В отчета за финансовото състояние е признат отсрочен данъчен актив в размер на 10 хил. лева от временни разлики, породени от провизията за неизползван платен отпуск в размер на 20 хил.лв и провизии за задължения, възлизаща на 80 хил. лв.

Разход за данъци върху доходите

	2016	2015
Текущ данък	144	109
Отсрочен данък	-	(10)
	144	**99**

Данъкът върху печалбата на Дружеството преди данъци се различава от теоретичната сума, която би възникнала при използването на средно претеглената данъчна ставка, приложима към печалбите на Дружеството, както следва:

	2016	2015
Печалба преди данъци	1,436	985
Данък, изчислен при данъчна ставка от 10%	144	99
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Данъчен (приход)/ разход	**144**	**99**
Ефективна данъчна ставка	**10%**	**10%**

Разходи за оперативна дейност

Разходите за оперативната дейност включват:

	2016	2015
Заплати	(369)	(385)
Външни услуги	(245)	(249)
Социални осигуровки	(32)	(25)
Материали	(3)	-
Общо разходи за оперативна дейност	**(649)**	**(659)**

Други разходи за дейността

Другите разходи за дейността включват основно други разходи за персонала.

	2016	2015
Провизии за компенсируеми отпуски	-	(20)
Други разходи	(14)	(11)
Общо разходи за оперативна дейност	**(14)**	**(31)**