

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 доходите като загуба от обезценка.

След 90 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него(тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

2.20. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се представят по себестойността метод.

2.21. Правителствени дарения

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че предприятието получател ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението (например ако се дарява земя при условия за построяване на сграда върху нея, приходът от дарението се признава пропорционално на начислената амортизация на сградата), срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години.

Правителствените дарения се представят в счетоводния баланс като финансиране.

Ако правителствено дарение стане възстановимо поради неспазване на условията по него, подлежащите на връщане суми се отчитат като задължения, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. Ако задължението е по-голямо от непризнатата като текущ приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.

3. ПРИХОДИ

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от продажба на продукция	7 741	6 867
Приходи от услуги	32	44
Приходи от финансиране	29	89
Приходи от продажба на материали	-	-
Други приходи	20	132
Общо	7 822	7 132

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основни материали	(2 086)	(1 602)
Спомагателни материали	(382)	(275)
Горива	(40)	(27)
Електрическа енергия	(121)	(111)
Вода	(4)	(3)
Резервни части и окомплектовки	(63)	(54)
Газ	(7)	(7)
Други	(62)	(33)
Общо	(2 765)	(2 112)

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Наеми	(302)	(317)
Суми платени на подизпълнители	(829)	(322)
Съобщителни услуги	(14)	(8)
Застраховки	(35)	(30)
Транспортни услуги	(241)	(193)
Реклама	(2)	-
Консултантски услуги	(16)	(7)
Охрана	-	-

„ЗА СТИЙЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 Г.

Ношувки	-	-
Текущи ремонти	(61)	(33)
Други	(53)	(57)
Общо	(1 553)	(967)

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения, в т.ч.:	(1 590)	(1 086)
* <i>възнаграждение на управленски персонал</i>	(440)	(388)
Вноски по социалното осигуряване	(208)	(137)
Общо	(1 798)	(1 223)

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Ваучери	-	-
Командировки	-	-
Дарение	-	-
Данъци върху разходите	(1)	(1)
Данъци по ЗМДТ	(4)	(3)
Винетки	(1)	(1)
Такси	-	-
Представителни	(1)	-
Балансова стойност на продадени активи	(4)	-
Отписани вземания	(5)	(20)
Други разходи	(2)	-
Общо	(18)	(25)

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	(33)	(36)
Курсови разлики	(9)	(6)
Банкови такси	(3)	(10)
Общо	(45)	(52)

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

„ЗА СТИЙЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Счетоводна печалба	1 138	1 581
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	1 191	1 613
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10% (2016 г.: 10%)	119	160
Отсрочени данъци върху печалбата	-	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(5)	(3)
Общо	(5)	(3)
Алтернативни данъци	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	114	157

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал, в т.ч.	5	5
* внесен	5	5
Законови резерви	-	-
Нетна загуба за годината	-	-
Непокрита загуба от предходни години	-	-
Неразпределена печалба от предходни години	180	296
Нетна печалба за годината	1 024	1 424
Общо	1 209	1 725

Основен капитал

Към 31.12.2017 г. регистрираният основен капитал на „ЗА Стийл” ООД възлиза на 5 100 лв., разпределени в 102 броя дяла с номинална стойност 50.00 лв. за един дял.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Машини	Транспортни средства	Съоръжения и Други	Аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо
На 01 януари 2016 г.					
Отчетна (преоценена) стойност	2 039	476	460	41	3 016
Натрупана амортизация	(1 046)	(264)	(185)	-	(1 495)
Балансова стойност	993	212	275	41	1 521

„ЗА СТИЙЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

Към 31 декември 2016 г.

Балансова стойност в началото на периода	993	212	275	41	1 521
Новопридобити	1 700	58	68	138	1 964
Отписана отчетна стойност	(948)	-	-	(179)	(1 127)
Разход за амортизация	(969)	(118)	(80)	-	(1 167)
Отписана амортизация	307	-	-	-	307
Балансова стойност в края на периода	1 083	152	263	-	1 498

На 31 декември 2016 г.

Отчетна (преоценена) стойност	2 791	534	528	-	3 853
Натрупана амортизация	(1 708)	(382)	(265)	-	(2 355)
Балансова стойност	1 083	152	263	-	1 498

На 01 януари 2017 г.

Отчетна (преоценена) стойност	2 791	534	528	-	3 853
Натрупана амортизация	(1 708)	(382)	(265)	-	(2 355)
Балансова стойност	1 083	152	263	-	1 498

Към 31 декември 2017 г.

Балансова стойност в началото на периода	1 083	152	263	-	1 498
Новопридобити	25	141	34	63	263
Отписана отчетна стойност	(178)	(165)	(5)	(25)	(373)
Разход за амортизация	(293)	(132)	(78)	-	(503)
Отписана амортизация	178	162	5	-	345
Балансова стойност в края на периода	815	158	219	38	1 230

На 31 декември 2017 г.

Отчетна (преоценена) стойност	2 638	510	557	38	3 743
Натрупана амортизация	(1 823)	(352)	(338)	-	(2 513)
Балансова стойност	815	158	219	38	1 230

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност в началото на периода	2	6
Новопридобити	-	-
Отписани, балансова стойност	-	-
Разход за амортизация	(2)	(4)
Балансова стойност в края на периода	-	2
На 31 декември		
Отчетна стойност	18	18
Натрупана амортизация	(18)	(16)
Балансова стойност	-	2

„ЗА СТИЙЛ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Ламарина	32	102
Предоставени аванси	2	1
Общо	34	103

14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти	201	140
ДДС за възстановяване	56	60
Корпоративен данък	58	9
Гаранционни депозити	98	2
Предоставен аванс	-	-
Доверително управление на средства	196	-
Общо	609	211

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в разплащателни сметки	589	1 329
Парични средства в каса	-	200
Парични средства в сейф	-	290
Общо	589	1 819

Наличните към 31 декември парични средства са в касата и по сметки на дружеството в ТБ ДСК АД.

Паричните средства са разпределени както следва:

- в лева – 12 хил. лв. (2016 г.: 552 хил. лв.)
- във валута – 577 хил. лв. (2015 г.: 1 267 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в EUR.

16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди представляват лихви по лизингови договори.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към финансови предприятия включват задължения по сключени лизингови договори.

18. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Дългосрочни заеми		
<i>в т.ч.:</i>		
- главници	-	-
- лихви	-	-
Общо	-	-

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици от страната	298	711
Задължения към доставчици от чужбина	-	-
Общо	298	711

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ И ОСИГУРОВКИ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данъци по ЗКПО	1	1
Данък дивидент	-	-
Данъци върху доходите на физически лица	38	21
Социални и здравни осигуровки	29	38
Общо	68	60

21. ФИНАНСИРАНИЯ

Дружеството е получател на финансиране по договор за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007-2013” “Подобряване на конкурентоспособността на европейските пазари чрез технологична модернизация”.

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Финансиране	-	29
Признат приход от финансираня	29	89

„ЗА СТИЙЛ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал и основните съдружници.

22.1. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица към 31.12.2017 г.

Съдружници:

„Фрийком-БГ” ООД

Петър Гугов

Ангел Желев

Вид на свързаност

Съдружник (33.33%)

Съдружник (33.33%)

Съдружник (33.33%)

Членове на органите за управление:

Александър Димитров

Ангел Желев

Управител

Управител (до 16.01.2018 г.)

22.2. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързано лице	Вид на сделката	Обем За 2017 г. (в хил. лв.)	Салдо към 31.12.2017 г. (в хил.лв.)
„Фрийком-БГ” ООД (доставчик)	Покупка на материали	162	15
„Фрийком-БГ” ООД (доставчик)	Наем	300	-
„Фрийком-БГ” ООД (доставчик)	Префактурирани разходи	4	-

Свързано лице	Вид на сделката	Обем За 2016 г. (в хил. лв.)	Салдо към 31.12.2016 г. (в хил.лв.)
„Фрийком-БГ” ООД (доставчик)	Покупка на материали	273	351
„Фрийком-БГ” ООД (доставчик)	Наем	275	-
„Фрийком-БГ” ООД (доставчик)	Префактурирани разходи	2	-

22.3. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Дружеството се управлява и представлява, както следва:

1. Ангел Желев – Управител (до 16.01.2018 г.);
2. Александър Димитров – Управител.

Начислените възнаграждения на управителите възлизат на 440 хил. лв. (2016 г.: - 388 хил. лв.).

Не съществуват условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината. Дружеството не дължи суми за изплащане на пенсии, компенсации при пенсиониране или други подобни обезщетения на управителите.

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от Управителите. Последните са приели основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния и външния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са

деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството сключва основните си договори с доставчици на стоки и услуги в лева.

Продажбите на дружеството също са основно в евро/лева на клиенти.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените, поради естеството на осъществяваната от него дейност.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в. Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и банкови сметки, както и търговски и други краткосрочни вземания и кредитни вземания.

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в ТБ ДСК АД – първокласна търговска банка, с добри позиции в банковия сектор. Ръководството на Дружеството е преценило, че не съществува риск от концентрация на средствата в една обслужваща банка.

Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти.

Кредитно качество на финансовите активи:

Всички финансови активи, които не са нито просрочени, нито обезценени са с контрагенти, които нямат външен кредитен рейтинг и нямат просрочия за минали периоди.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната 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 на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от Управителите, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносни парични потоци

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на банките, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

24. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Възнаграждението за независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 година възлиза на 8 хил. лв. (2016 г.: - 8 хил. лв.), като не са оказвани други услуги извън услугата по независимия финансов одит.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на 10.03.2018 г.

Настоящият годишен финансов отчет е оторизиран за издаване с решение на Управителя от дата 22.03.2018 г.

След датата на баланса до датата на оторизиране на годишния финансов отчет за публикуване не са настъпили значими за дейността на дружеството коригиращи и некоригиращи събития.