ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2017 г.

Клуб Магелан ООД

Финансов отчет
към 31 декември 2017г.

Съдържание

	Страница
Счетоводен баланс	2
Отчет за приходите и разходите	3
Отчет за паричните потоци по прекия метод	4
Отчет за собствения капитал	5
Приложение към финансовия отчет	6

Финансов отчет
към 31 декември 2017г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Обща информация

Клуб Магелан ООД (Дружеството) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 1624 от 2006 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, район Приморски, ул. Братя Бъкстон 29, ет. 4, ап. 8.

Дейността на Дружеството е дейност на туроператор и туристическа агенция.

Средно списъчният брой на персонала по категории е:

Управленски персонал	1
Аналитични специалисти	1
Техници и други приложни специалисти	6
Административен персонал	14
Персонал зает с услуги за населението, охрана и търговия	2
Професии, неизискващи специална квалификация	1

Финансовият отчет на Дружеството е годишен неконсолидиран. Същият е съставен за период от 01 януари 2017 г. до 31 декември 2017 г.

Финансовият отчет към 31 декември 2017 г. (включително и сравнителна информация към 31 декември 2016 г.) е одобрен и приет от Общо събрание на съдружниците на 30.03.2018 г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен като представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на Дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

2.2. Счетоводни принципи

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. действащо предприятие;
2. последователност на представянето и сравнителна информация;
3. предпазливост;

4. начисляване;
5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. същественост;
7. компенсиране;
8. предимство на съдържанието пред формата;
9. оценяването на позициите, които са признати в годишния финансовия отчет, е извършено по цена на придобиване, която може да бъде покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква НСС.

3. Счетоводна политика

3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/ или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата и/ или предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

При изготвянето на представения финансов отчет в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството на Дружеството към датата на финансовия отчет, реалните резултати биха могли да се различават от направените оценки и допускания в настоящия финансов отчет.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 Представяне на финансови отчети. Дружеството избира да представя отчета за приходите и разходите в двустранна форма.

Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

3.3. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са установимите нефинансови ресурси на Дружеството, придобити и контролирани от него, които нямат физическа субстанция, от използването им се очакват бъдещи икономически ползи и са от съществено значение при употребата им. Избраният стойностен праг на същественост за признаването на дълготрайните нематериални активи на Дружеството е 700 лв.

Дълготрайните нематериални активи, които са външно създадени за Дружеството, се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната им стойност, както и всички мита и невъзстановими данъци, и всички допълнителни преки разходи, извършени във връзка с подготовката на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на вътрешно създаден нематериален актив се формира от всички разходи, пряко свързани с процеса на придобиване на нематериалния актив, извършени от момента на достигане на критериите за признаване на нематериален актив. Дружеството извършва преценка относно спазването на критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването, която е базирана на цялата налична информация към датата на финансовия отчет. Всички дейности, свързани с разработването на дълготраен нематериален актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството на Дружеството.

Разходите, свързани с изследователска дейност, не се признават и отчитат като дълготраен нематериален актив, а като разходи в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващите разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на дълготрайния нематериален актив, се признават за текущи разходи в отчета за приходите и разходите, освен ако те не водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на актива, и могат да бъдат измерени надеждно и съотнесени към актива, то тогава те се отчитат като увеличение на отчетната му стойност.

Разходите при временно изваждане от употреба на дълготраен нематериален актив за усъвършенстване и консервиране се отчитат като текущи разходи в отчета за приходите и разходите в периода на възникване.

Амортизация се признава и оповестява като Разходи за амортизация в отчета за приходите и разходите като се използва линейният метод на амортизация въз основа на очаквания полезен срок на годност на амортизируемите активи, както следва:

- софтуер 2 години

Очакваният полезен срок на годност на нематериалните активи е определен на база ограниченията върху използването на актива и неговото предполагаемо физическо и морално изхабяване. Амортизации не се начисляват на неупотребявани в дейността на Дружеството активи (новопридобити, но невъведени в експлоатация или консервирани активи), напълно амортизирани активи, както и такива в процес на придобиване или ликвидация. Амортизации не се начисляват и върху остатъчната стойност на амортизируеми нематериални активи, в случай че същата е значима.

3.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са установимите нефинансови активи на Дружеството, придобити и притежавани от него, които имат натурално-веществена форма, използват се

за производство или доставка на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Избраният стойностен праг на същественост за признаването на дълготрайните материални активи на Дружеството е 700 лв.

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и допълнителни преки разходи за привеждането на актива в работно състояние, съответстващо на предназначението му.

Дълготрайните материални активи, които са вътрешно създадени се оценяват първоначално по себестойност, която се формира от всички разходи, пряко свързани с процеса на придобиването им.

Дълготрайните материални активи, които са придобити при условията на финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи, или на база на срока на лизинговия договор, ако той е по-кратък. Активите първоначално се оценяват и представят по-ниската от справедлива стойност на актива и сегашната стойност на минималните лизингови плащания по договора. Лихвените разходи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база съгласно погасителен план.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с подобрение в състоянието на определен дълготраен материален актив над първоначално оценената му стандартна ефективност или водещи до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от него, се прибавят към балансовата стойност на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

Разходите при временно изваждане от употреба на дълготраен материален актив за ремонт, подобрение и консервиране се отчитат като текущи разходи в периода на възникване и се оповестяват в отчета за приходите и разходите.

Амортизация се признава и оповестява като Разходи за амортизация в отчета за приходите и разходите като се използва линейният метод на амортизация въз основа на очаквания полезен срок на годност на амортизируемите активи, както следва:

- Сгради 25 години
- транспортни средства 4 години
- стопански инвентар 7 години
- компютри 2 години

Очакваният полезен срок на годност на материалните активи е определен на база ограниченията върху използването на актива и неговото предполагаемо физическо и морално изхабяване. Амортизации не се начисляват на неупотребявани в дейността на Дружеството активи (новопридобити, но невъведени в експлоатация или консервирани активи), напълно амортизирани активи, както и такива в процес на придобиване или ликвидация. Амортизации не се начисляват и върху остатъчната стойност на

амортизируеми материални активи, в случай че същата е значима. Остатъчната стойност се определя въз основа на очакваните разходи по извеждането на актива от експлоатация (разходи, свързани с бракуването на актива, неговата замяна или продажба, както и за възстановяване на средата).

Притежаваните от Дружеството земи и извършените разходи по придобиването на дълготрайни материални активи са неамортизируеми.

3.5. Обезценка на активите

Поне веднъж годишно към датата на изготвяне на финансовия отчет се извършва преглед на балансовата стойност на активите на Дружеството с цел да се определи наличието на условия за обезценката им. При наличието на такива условия Дружеството определя възстановима стойност като дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – обект, генериращ парични постъпления, когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или на генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава на разход веднага в отчета за приходите и разходите.

Ръководството на Дружеството преценява последващо дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Ако в последствие възстановимата стойност на актива (обекта, генериращ парични постъпления), надвишава неговата балансова стойност, призната в минал период, обезценка се възстановява, като се увеличава балансовата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) до преизчислената възстановима стойност, така че неговата увеличена балансова стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако в предходни периоди не е била признавана обезценка.

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансови активи и финансови пасиви се признават, когато Дружеството е страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- ✓ финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите пасиви се класифицират в следните категории финансови инструменти:

- ✓ финансови пасиви, държани за търгуване;

- ✓ финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите активи и пасиви се класифицират в отделните категории в зависимост от целта, за която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават датата на уреждане.

При първоначално признаване на финансов актив или финансов пасив Дружеството го оценява по справедлива стойност плюс разходите по извършването на сделката с финансови инструменти. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

Финансови активи, държани за търгуване, са придобитите с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цената или в дилърски марж. Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Последващо се оценяват по справедлива стойност, която не е коригирана с очакваните разходи при освобождаване на финансовите активи. Промените в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на такъв, се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи и се оповестяват в отчета за приходите и разходите.
Финансовите активи, държани до настъпване на падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Финансовите активи се определят като държани до настъпване на падеж, ако ръководството на Дружеството има намерение и възможност да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до настъпване на падеж, последващо се оценяват по амортизируема стойност чрез прилагането на метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които са с фиксиран падеж, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност, намалена с размера на обезценката.

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги. Финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход.

Дивидентите, платими на съдружниците на Дружеството, се признават, когато са одобрени на проведено Общо събрание на съдружниците.

Отписването на финансов инструмент се извършва, когато договорните права или задължения по тях бъдат погасени, т.е. когато са реализирани правата за получаване на парични потоци или са уредени задълженията, при отказ от тях или отменянето им, или когато е изтекъл срокът за тяхното реализиране или уреждане.

Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет, за да се определи дали са налице обективни обстоятелства за обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи. При наличието на такова обстоятелство Дружеството определя възстановимата стойност на финансовите активи и отчита намалението като текущ финансов разход или като намаление на формирания резерв от преоценка, при наличие на такъв с положителна величина.

3.7. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала.

Когато инвестиционният имот е с повече от едно предполагаемо предназначение, отделните части се класифицират поотделно, ако е възможно, или се преценя от ръководството на Дружеството незначителността на отделните части, предназначени за ползване в дейността, спрямо предназначението на имота като цяло.

Изграждените имоти, както и разработваните имоти, с изключение на разработваните инвестиционни имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина на ползваните в дейността имоти, независимо, че предполагаемото им предназначение може да бъде на инвестиционен имот, не се включват в състава на инвестиционните имоти.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

В първоначалната оценка на инвестиционен имот се включват и всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не може да осъществява предназначението си. Не се включват авансово платени суми и/или бъдещи подобрения на инвестиционния имот, както и приходи от оперативен лизинг.

Последващите разходи, свързани с подобрение в състоянието на инвестиционен имот над първоначално оценената стандартна ефективност или водещи до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се прибавят към балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

След първоначалното им признаване всички инвестиционни имоти се отчитат по модела на цената на придобиване съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи, т.е. по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на сградите, който е 25 години.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при освобождаването им (чрез продажба или чрез встъпване във финансов лизинг) или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или освобождаването на инвестиционните имоти, се признават в отчета за приходите и разходите и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването им и балансовата стойност на актива.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се отчитат в отчета за приходите и разходите като текущи приходи и разходи.

3.8. Лизинг

В съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася всички рискове и изгоди от собствеността на наетия актив.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се завежда в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от справедливата стойност на наетия актив и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. В счетоводния баланс на лизингополучателя се отразява и съответното задължение по финансов лизинг като обща сума на наемните плащания. Разликата между стойността, по която е признат наетият актив, и общата стойност на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещ период.

В последствие финансовият разход за бъдещи периоди се признава като текущ финансов разход в отчета за приходите и разходите пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с възприетата от Дружеството счетоводна политика за подобни амортизируеми активи съгласно изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи или СС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни лизингови договори. Начислените наемни вноски по тях се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходите и разходите. Разходи, свързани с ремонти и подобрения, за застраховки и други, се отчитат отделно от наема като разходи в отчета за приходите и разходите към момента на възникването им.

Активите, отдадени при условията на финансови лизингови договори, се отразяват в счетоводния баланс на Дружеството като вземане, равно на наемните плащания, които са сумата от справедливата стойност на отдадения актив и разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отчита като финансови приходи за бъдещи периоди. Отдаденият актив се отписва по неговата балансова стойност.

В последствие финансовият приход за бъдещи периоди се признава като текущ финансов приход в отчета за приходите и разходите пропорционално на относителния дял на

подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активите, отдадени по експлоатационни лизингови договори, се отразяват в счетоводния баланс на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи и реда, определен от СС 16 Дълготрайни материални активи или СС 38 Нематериални активи. Начислените в полза на наемодателя наемни вноски от експлоатационни лизингови договори се признават като текущи постъпления от продажби в отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период.

3.9. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства под формата на пари и/ или парични еквиваленти, наличните пари в брой и безсрочните депозити, краткосрочни и високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.10. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Неразпределената печалба, респективно непокритата загуба, включват натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Текущата печалба (загуба) е формирана от текущия финансов резултат, посочен в отчета за приходите и разходите.

Задълженията за плащане на дивиденти на съдружниците са включени в задължения към свързани лица, когато дивидентите са одобрени за разпределение на проведено Общо събрание на съдружниците преди датата на финансовия отчет.

3.11. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски с установени права, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват и основното възнаграждение за отработеното време (надници, заплати) и допълнителното такова над основното, както и други специфични допълнителни възнаграждения, премии, възнаграждения за престой, непарични възнаграждения и социални осигуровки и надбавки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж

и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в Дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 Доходи на персонала на база на прогнозирани плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

3.12. Провизии, условни активи и условни задължения

Провизиите, представляващи настоящи задължения, уреждането на които се очаква да породи изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават, когато има вероятност текущи правни и конструктивни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и за които може да бъде направена надеждна оценка на размера им. Провизии за преструктуриране се признават, само ако е разработен и приложен подробен формален план за преструктуриране или Ръководството е обявило основните моменти на плана за преструктуриране пред засегнатите лица. Провизии за бъдещи разходи за дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната приблизителна оценка на разходите, необходими за уреждане на текущото задължение към края на отчетния период, като също така се вземат предвид рисковете и несигурността. Размерът на провизиите представлява сегашната стойност на очакваните разходи за покриването на задължението, когато ефектът от времевите разлики в стойността на разходите е съществен.

Когато съществува практическа сигурност за възстановяване на някои или всички разходи по провизията чрез обезщетения от трети лица, същите се признават като отделен актив, чийто размер не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата текуща оценка към датата на финансовия отчет. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток ресурси в резултат на текущо задължение, такова задължение не се признава.

Дружеството не признава условно задължение. Същото се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на приход, който може никога да не бъде реализиран. Ако постъпването на поток икономически ползи е станало вероятно, Дружеството го оповестява като условен актив.

3.13. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в български лева (лв.), което е отчетната валута на Дружеството.

Съгласно българското законодателство българският лев е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения централен курс на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват към 31 декември в отчетната валута на Дружеството като се прилага заключителният курс на БНБ към датата на финансовия отчет.

3.14. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени, т.е. когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е да бъдат получени икономическите изгоди от сделката;
- етапът на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет може надеждно да се определи;
- направените разходи по сделката и тези, за нейното завършване, могат надеждно да бъдат оценени.

Етапът на завършеност се определя на база съотношение между направените разходи до момента към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия.
Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите на принципа на начислението, пропорционално на база на ефективния лихвен процент.

Дружеството отчита като извънредни статии приходи и разходи, които са в резултат от събития или операции, ясно разграничени от оперативната дейност на Дружеството, поради което не се очаква те да се повтарят често или постоянно (принудително отчуждени активи, отписани активи и пасиви вследствие на бедствия и получени

застрахователни обезщетения). Извънредните статии се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите като извънредни приходи и извънредни разходи.

3.15. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в отчета за приходите и разходите, включват сумата на текущите разходи за данъци и измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, които не са признати директно в собствения капитал, както и признатите през текущия период текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущите данъчни активи и/ или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета за данъците от печалбата, които се отнасят за текущия период и които не са уредени към датата на финансовия отчет. Текущият разход за данък от печалбата е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на активите и пасивите по отсрочени данъци се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация и които са влезли в сила или са известни към датата на финансовия отчет. Пасиви по отсрочените данъци се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която съществува вероятност от бъдещи данъчни печалби, от които те да бъдат приспаднати.

Промените в активите или пасивите по отсрочени данъци се отразяват като изменение на счетоводния финансов резултат в Разходи за данъци в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

4. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

4.1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 219 853.09 лв.

4.2. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 835 747.98 лв.

4.3. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет:

1 EUR = 1.95583 BGN
1 USD = 1.85545 BGN
10 RON = 4.19841 BGN

4.4. Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление – по категории –12 540 лв.

5. Нетекущи (дълготрайни) активи

(хил. лв.)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи				Амортизация				Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи								
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	в началото	начислен	отписана	в края пер	(4 - 8)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	151	9		160	151			151	
Обща сума I :	151	9	0	160	151	0	0	151	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земи	105			105				0	105
2. Сгради	1 046			1 046	209	42		251	795
3. Транспортни средства	494	24		518	291	76		367	151
4. Съоръжения и други	94	26		120	79	8		87	33
Обща сума I I:	*1 739*	*50*	*0*	*1 789*	*579*	*126*	*0*	*705*	*1 084*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
1. Дългосрочни инвестиции	941			941	169	23		192	749
Обща сума I I I:	*941*	*0*	*0*	*941*	*169*	*23*	*0*	*192*	*749*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	2	2	1	3				0	3
Обща сума I V:	*2*	*2*	*1*	*3*	*0*	*0*	*0*	*0*	*3*
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	2 833	61	1	2 893	899	149	0	1048	1845

5.1. Нематериални активи

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на нематериални активи за оповестените периоди.

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи е както следва:

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.	31 декември 2016 г.
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	151	151
Общо:	**151**	**151**

5.2. Дълготрайни материални активи

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи за оповестените периоди, включително авансови плащания.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е както следва:

		(хил. лв.)
	31 декември 2017 г.	**31 декември 2016г.**
Транспортни средства	204	204
Съоръжения и други	46	34
Компютри	24	24
Общо:	**274**	**262**

5.3. Инвестиционни имоти

В счетоводния баланс като Дългосрочни инвестиции са представени инвестиционните имоти на Дружеството, които се държат единствено с инвестиционна цел, чийто промени в балансовите стойности могат да бъдат представени както следва:

		(хил. лв.)
	2017 г.	**2016 г.**
Балансова стойност към 1 януари	**818**	**795**
Отчетна стойност		
Към 1 януари	941	941
Към 31 декември	**941**	**941**
Амортизация		
Към 1 януари	(169)	(146)
Начислена амортизация за периода	(23)	(23)
Към 31 декември	**(192)**	**(169)**
Балансова стойност към 31 декември	**749**	**772**

Следните суми, свързани с отчитането на инвестиционните имоти на Дружеството, са признати като приходи в отчета за приходите и разходите:

		(хил. лв.)
	31 декември 2017 г.	**31 декември 2016 г.**
Приходи от наеми	27	20

5.4. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики при използване на данъчна ставка 10%, и могат да бъдат представени както следва:

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.			31 декември 2016 г.		
	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите
Отсрочени данъчни активи:						
Неизползвани компенсируеми отпуски	29	-	3	21	-	2
		-	3		-	2
Отсрочени данъчни пасиви:						
-	(-)	(-)	-	-	-	-
	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Отсрочени данъчни активи (пасиви), нетно:		(-)	3		(-)	2

Всички отсрочени данъчни активи са включени в счетоводния баланс.

6. Лизинг

Лизинговите вземания на Дружеството като наемодател в края на текущия и сравнимия отчетен период, са както следва:

(хил. лв.)

	До 1 година	Над 1 година	Общо
Към 31 декември 2017 г.:			
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	18	18	36
Обща сума на вземанията по лизингови договори към 31 декември 2017 г.:	18	18	36
Към 31 декември 2016 г.:			
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	6	-	6
Обща сума на вземанията по лизингови договори към	6	-	6

31 декември 2016 г.:

Експлоатационните лизингови договори, по които Дружеството е наемодател, не съдържат клаузи за условни плащания или опции за подновяване или последващо закупуване, клаузи, свързани с ограничения, свързани с дивиденти, последващ лизинг или допълнителни вземания.

Вземанията по експлоатационни лизингови договори към 31 декември 2017 г. са при следните условия на наема:

Макс билд ООД
- Договор от дата – 01.08.2012 г.
- Годишна наемна вноска – 1000 лв без ДДС
- Депозит – 1000 лв с ДДС
- Падеж – 31.12.2015 г.
- Опция за подновяване - да
- Валута, в която се извършват плащанията - BGN

ПТК „Клас"
- Договор от дата – 28.12.2012 г.
- Годишна наемна вноска – 30% от получената продукция от предоставената земеделска земя.
- Падеж – 01.10.2015 г.
- Опция за подновяване - да
- Валута, в която се извършват плащанията – BGN

ЛТС България ООД
- Договор от дата – 30.12.2014 г.
- Годишна наемна вноска – 500 лв без ДДС
- Срок – 3 години
- Падеж – 31.12.2017 г.
- Опция за подновяване - да
- Валута, в която се извършват плащанията - BGN

7. Вземания от клиенти и доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Търговски вземания, брутно	*833*	-	*1 095*	-
Обезценка на търговски вземания	*(35)*	-	*(121)*	-
Търговски вземания, нетно	**798**	-	**974**	-
Предоставени аванси, брутно	*2 902*	-	*2 032*	-
Обезценка на предоставени аванси	*(56)*	-	*(56)*	-
Предоставени аванси, нетно	**2 846**	-	**1 976**	-
Търговски вземания, брутно	833	-	1 095	-
Предоставени аванси, брутно	2 902	-	2 032	-
Обезценка	(91)	(-)	(177)	(-)

Общо:	**3 644**	**-**	**2 950**	**-**

Всички вземания от клиенти и доставчици със срок на получаване до 1 година са краткосрочни. Балансовата им стойност се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

8. Други вземания

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Данък върху добавената стойност за възстановяване	-	-	37	-
Данък в/у печалбата	7	-	-	-
Общо:	7	-	37	-

9. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.	31 декември 2016 г.
Парични средства в брой и в банки в:	251	371
- български лева	*34*	*140*
- евро	*217*	*231*
Общо:	**251**	**371**

10. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на Дружеството са формирани от разходи за туристически пакет и разсрочени разходи по застрахователни полици.

Разходите за бъдещи периоди на Дружеството могат да се представят по следния начин:

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.	31 декември 2016 г.
Текущи (краткосрочни):		
1. Нефинансови разходи за бъдещи периоди:		
- Застраховки	*14*	*17*
Общо:	**14**	**17**

11. Собствен капитал

11.1Записан капитал

Записаният капитал на Дружеството се състои от 500 на брой обикновени дялове с номинална стойност в размер на 100 лв. за акция. Всички дялове са с право на получаване

на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

	2017 г.	(броя) 2016 г.
Издадени и напълно платени дялове:		
- в началото на годината	500	500
- издадени през годината		
Дялове, издадени и напълно платени към 31 декември	**500**	500

Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и предоставят право на един глас в Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016 г.	
	дялове	%	дялове	%
Иван Василев Иванов	375	75	375	75
Йовка Севова Иванова	125	25	125	25
	500	100	500	100

12. Задължения

Справедливата стойност на дългосрочните задължения на Дружеството е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на счетоводния баланс чрез използването на метода на ефективния лихвен процент. В отчета за приходите и разходите не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните задължения, тъй като в счетоводния баланс на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

Не са представени справедливи стойности на текущите задължения, тъй като поради краткосрочния им характер Ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в счетоводния баланс, отразяват тяхната справедлива стойност.

12.1Задължения към финансови предприятия

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Овърдрафт ДСК	4			
Общо:	4	-	-	-

- Име на кредитора – Райфайзен Банк
- Договор от дата – 30.12.2015 г.

- Разрешена сума – 500 000 BGN
- Срок – 05.12.2018 г.
- Лихва – 1m SOFIBOR +2.5% надбавка, но не по-малко от 2.5%
- Валута, в която се извършват плащанията - BGN

12.2Получени аванси

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Аванси	910	-	810	-
Общо:	910	-	810	-

12.3Задължения към доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Доставчици	221	-	153	-
Общо:	221	-	153	-

12.4Други задължения

12.4.1 Задължения към персонала

Задълженията на Дружеството към персонала за заплати и неизползвани отпуски, включени в Счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за заплати	13	-	12	-
Задължения по неизползвани отпуски	24	-	18	-
Общо:	37	-	30	-

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2018 г. Тези задължения са възникнали главно във връзка с неизплатени заплати и натрупани неизползвани отпуски към датата на Счетоводния баланс.

12.4.2 Осигурителни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
ДОО	3	-	3	-
ДЗПО	1	-	1	-

ЗО	1	-	1	-
Задължения за осиг. в/у неизползвани отпуски	5	-	3	-
Общо:	**10**	**-**	**8**	**-**

12.4.3 Данъчни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за данък върху дивидент	14	-	17	-
Данък добавена стойност	16	-	-	-
Задължения за ДДФЛ	1	-	1	-
Други данъчни задължения	7	-	6	-
Общо:	**38**	**-**	**24**	**-**

12.4.4 Други задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		31 декември 2016г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Гаранции	1	-	1	-
Общо:	**1**	**-**	**1**	**-**

13. Приходи от продажби

13.1. Приходи от продажба на услуги

(хил. лв.)

	2017 г.	2016 г.
Туристически услуги	*34 766*	*29 775*
Самолетни билети	*179*	*209*
Общо:	**34 945**	**29 984**

14. Други приходи

(хил. лв.)

	2017 г.	2016г.
Комисионни	*113*	*18*
Други	*10*	*8*
Наем	*27*	*20*
Реклама	*74*	*19*
Бонус оборот	*14*	*155*
Общо:	**238**	**220**

15. Разходи за суровини и материали

(хил. лв.)

	2017 г.	2016г.
Гориво	5	9
Ел. Енергия	7	8
Представителни разходи	15	5
Активи под прага	1	-
Разходи за автомобил	-	6
Работно облекло	-	3
Самолетни билети	175	199
Други	24	13
Общо:	**227**	**243**

16. Разходи за външни услуги

(хил. лв.)

	2017 г.	2016 г.
Наем	3	10
Транспортна услуга	-	3
Туристически услуги	33 130	28 098
Счетоводни услуги	10	10
Независим финансов одит	4	4
Други	-	2
Общо:	33 147	28 127

17. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала включват:

(хил. лв.)

	2017 г.	2016г.
Разходи за заплати	241	225
Разходи за осигуровки	44	41
Общо:	285	266

18. Други разходи

(хил. лв.)

	2017 г.	2016 г.
Глоби	15	6
Данъци и застраховки	31	30
Разход в натура	17	23

Разходи за данъци	*5*	-
Командировки	*67*	*54*
Други	*3*	*23*
Общо:	**138**	**136**

19. Разходи от обезценка на финансови активи

(хил. лв.)

	2017 г.	2016 г.
Разходи от отрицателни разлики по промяна на валутни курсове	*5*	*4*
Разходи от обезценка	-	*56*
Отписани вземания	-	*3*
Общо:	**5**	**63**

20. Разходи за лихви и други финансови разходи

(хил. лв.)

	2017 г.	2016г.
Други финансови разход	13	*13*
Общо:	**13**	**13**

21. Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 % (2016 г.: 10 %) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

(хил. лв.)

	2017 г.	2016 г.
Печалба преди данъчно облагане	1 219	1 196
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	**(122)**	**(120)**

Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:	**Данъчна основа**	**Данъчен ефект**	**Данъчна основа**	**Данъчен ефект**
Данъчни амортизации	149	15	182	18
Признаване на р-ди от последвали оценки на активи и пасиви	86	9	69	7
Изплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	-	-	1	-
Използвани отпуски	10	1	10	1
Други	1	-	-	-
		25		26

Корекции за непризнати за данъчни	**Данъчна**	**Данъчен**	**Данъчна**	**Данъчен**

цели разходи:	**основа**	**ефект**	**основа**	**ефект**
Счетоводни амортизации	(149)	(15)	(182)	(18)
Р-ди от последващи оценки на активи и пасиви	(-)	(-)	(56)	(6)
Неизплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	(1)	(-)	(1)	(-)
Неизползвани отпуски	(18)	(2)	(13)	(1)
Други	(17)	(2)	(3)	(-)
		(19)		**(25)**
Действителен разход от данък		**(116)**		**(119)**
Разходите за данъци включват:				
Текущ разход за данъци		(116)		(119)
Отстъпка съгласно чл.92, ал.1 от ЗКПО		-		1
Отсрочени данъчни разходи/приходи:				
- Възникване и обратно проявление на временни разлики		1		(-)
- Приспадане на непризнати данъчни загуби		(-)		(-)
Разходи за данъци		**(115)**		**(118)**

22. Сделки със свързани лица

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия, при отклонения от пазарните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

(хил. лв.)

	Вид на сделката	**2017 г.**	**2016г.**
Сделки с други свързани лица:			
ЛТС България ООД	-покупки	6	1
	-продажби	570	247
		576	248

Неуредените разчети на Дружеството към балансовите дати са:

✓ **Вземания**

(хил. лв.)

	31 декември 2017 г.		**31 декември 2016 г.**	
Вид на сделката	**До 1 година**	**Над 1 година**	**До 1 година**	**Над 1 година**
Други свързани				

лица:					
ЛТС България ООД	- продажби	8	-	1	-
		8	-	1	-

23. 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 по 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.

23.1. Валутен риск

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

23.2. Лихвен риск

Дружеството не използва банково кредитиране или други източници на финансов ресурс за целите на дейността си. Поради това, Ръководството не счита, че са налице условия за възникване на допълнителни финансови рискове.

23.3. Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

23.4. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

23.5. Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

24. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През 2017 г. са извършени корекции на счетоводни грешки, отнасящи се за други разходи, които не са отчетени през 2016 г. Корекциите са намерили отражение в Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите на дружеството.

Ефектът върху Отчета за приходите и разходите за 2016 г. е както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		
	Предходна година	корекции	Предходна година-преизчислена		Предходна година	корекции	Предходна година-преизчислена
а	1		2	а	1		2
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	29 984	0	29 984
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	28 370	0	28 370	а) продукция	0	0	0
а) суровини и материали	243	0	243	б) стоки	0	0	0
б) външни услуги	28 127	0	28 127	в) услуги	29 984	0	29 984
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	266	0	266	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	0
а) разходи за възнаграждения	225	0	225	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	41	0	41	4. Други приходи, в т. ч.:	220	0	220
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0	0	- приходи от финансирания	0	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	182	0	182	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	30 204	0	30 204
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	182	0	182	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0	0
аа) разходи за амортизация	182	0	182	- приходи от участия в предприятия от група	0	0	0

бб) разходи от обезценка	0	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	114	22	136	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	0	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0	0
б) провизии	0	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	28 932	22	28 954	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	63	0	63	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	0	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	0	4				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	13	0	13				
а) разходи, свързани с предприятия от групата	0	0	0				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	0				
Общо финансови разходи (6 + 7)	76	0	76				
8. Печалба от обичайна дейност	1 196	(22)	1 174	8. Загуба от обичайна дейност	0	0	0
	0	0	0		0	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	29 008	22	29 030	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	30 204	0	30 204
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1 196	(22)	1 174	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	118	0	118				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0	0				
12. Печалба (9 - 10 - 11)	1 078	(22)	1 056	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0	0
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	30 204	0	30 204	**Всичко (Общо приходи + 10)**	30 204	0	30 204

Ефектът върху Баланса за 2016 г. е както следва:

АКТИВ				ПАСИВ			
	Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	корекции	Предходна година-преизчислена	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	корекции	Предходна година-преизчислена
а	б	1	2	а	б	1	2

бб) разходи от обезценка	0	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	114	22	136	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	0	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0	0
б) провизии	0	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	28 932	22	**28 954**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	63	0	63	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	0	4				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	13	0	13				
а) разходи, свързани с предприятия от групата	0	0	0				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	0				
Общо финансови разходи (6 + 7)	76	0	76				
8. Печалба от обичайна дейност	1 196	(22)	1 174	8. Загуба от обичайна дейност	0	0	0
	0	0	0		0	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**29 008**	**22**	**29 030**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	30 204	0	30 204
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1 196	(22)	1 174	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	118	0	118				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0	0				
12. Печалба (9 - 10 - 11)	1 078	(22)	1 056	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0	0
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**30 204**	**0**	**30 204**	**Всичко (Общо приходи + 10)**	**30 204**	**0**	**30 204**

Ефектът върху Баланса за 2016 г. е както следва:

АКТИВ				ПАСИВ			
	Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	корекции	Предходна година-преизчислена	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Предходна година	корекции	Предходна година-преизчислена
а	б	1	2	а	б	1	2

Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*А. Собствен капитал*			
II. Дълготрайни материални активи				I. Записан капитал	50	0	50
Земи и сгради, в т. ч.:	942	0	942	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
- Земи	105	0	105	- неразпределена печалба	3 188		(3 188)
- Сгради	837	0	837	- непокрита загуба	(10)	0	(10)
Транспортни средства	203	0	203	Общо за група:	3 178	0	3 178
Съоръжения и други	15	0	15	VI. Текуща печалба (загуба)	1 078	(22)	1 056
Общо за група:	1 160	0	1 160	*Общо за раздел А:*	*4 306*	*(22)*	*4 284*
III. Дългосрочни финансови активи				*В. Задължения*			
Дългосрочни инвестиции	772	0	772	Получени аванси, в т. ч.:	810	0	810
Общо за група:	772	0	772	до 1 година	810	0	810
IV. Отсрочени данъци	2	0	2	Задължения към доставчици, в т. ч.:	131	22	153
Общо за раздел Б:	*1 934*	*0*	*1 934*	до 1 година	131	22	153
В. Текущи (краткотрайни) активи				Други задължения, в. т. ч.:	63	0	63
II. Вземания				до 1 година	63	0	63
Вземания от клиенти и доставчици	2 950	0	2 950	- към персонала, в т.ч.:	30	0	30
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1	0	1	до 1 година	30	0	30
Други вземания	37	0	37	- осигурителни задължения, в т. ч.:	8	0	8
Общо за група:	2 988	0	2 988	до 1 година	8	0	8
IV. Парични средства, в т. ч.:	371	0	371	- данъчни задължения, в т. ч.:	24	0	24
- в брой	10	0	10	до 1 година	24	0	24
- в безсрочни сметки (депозити)	361	0	361	*Общо за раздел В, в т. ч.:*	*1 004*	22	*1 026*
Общо за група:	371	0	371	до 1 година	1 004	22	1 026
Общо за раздел В, в т. ч.:	*3 359*	*0*	*3 359*				
Общо за група 'Вземания' над 1 година	*3359*	*0*	*3359*				
Г. Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	*17*	*0*	*17*				
- до 1 година	17	0	17				
СУМА НА АКТИВА	5 310	0	5 310	СУМА НА ПАСИВА	5 310	0	5 310

(Б+В+Г)				(А+В)			

25. **Действащо предприятие**

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2017 г. е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Дружеството няма да намали обема на дейност или да се ликвидира поне в следващите 12 месеца от датата на баланса.

26. **Събития след датата на Баланса**

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат корекции в отчета.

ГФО е изготвен на 30.03.2018 г. и е одобрен от представляващия дружеството.

Дата: 30.03.2018 г.

Ръководител:.....
/Иван Иванов/

Съставител:.....
/Галина Тодорова/