МОНТЕСИТО-М ООД
Годишен финансов отчет
31 декември 2016 г.

Съдържание

	Страница
Доклад за дейността	**1-7**
Отчет за всеобхватния доход	**8**
Отчет за финансовото състояние	**9-10**
Отчет за промените в собствения капитал	**11**
Отчет за паричните потоци	**12**
Пояснения към финансовия отчет	**13-35**

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството на Монтесито-М ООД представя своя годишен доклад за дейността през 2016 г. изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в гр. София и вписано в Търговски регистър на 21.07.2009 г. в съответствие с Търговския закон на Република България със седалище и адрес на управление: гр. София, община Илинден, ул. Кукуш 7 , БУЛСТАТ 200779692

Дружеството има следния предмет на дейност: Организиране на хазартни игри и помощни спомагателни дейности във връзка с тях, след получаване на съответното разрешение, съгласно действащото законодателство.

Дружеството няма открити офиси / клонове/ представителства.

Структура на основния капитал

Основния капитал на дружеството е в размер на 300 000 /триста хиляди/ лева. Разпределен в 3 000 /три хиляди / дружествени дяла по 100 /сто/ лева всеки дял.

Съдружници:

Елдорадо Корпорейшън АД, който притежава 990 /деветстотин и деветдесет/ дружествени дяла, представляващи 33% /тридесет и три процента/ от капитала на дружеството с номинална стойност 100 /сто/ лева за всеки дял, на обща стойност 99 000 /деветдесет и девет хиляди/ лева;

Баргейм АД, който притежава 990 /деветстотин и деветдесет/ дружествени дяла., представляващи 33% /тридесет и три процента/ от капитала на дружеството с номинална стойност 100 /сто/ лева за всеки дял, на обща стойност 99 000 /деветдесет и девет хиляди/ лева;

ДВД ЕООД, който притежава 1020 /хиляда и двеста/ дружествени дяла, представляващи 34% /тридесет и четири процента/ от капитала на дружеството, с номинална стойност от 100 /сто/ лева за всеки дял, на обща стойност 102 000/сто и две хиляди/ лева.броя обикновени поименни акции с право на глас на обща стойност 102 000 лв. от капитала и представлява 34 % от стойността му;

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Основните приоритети в дейността на ръководството на Монтесито-М ООД през 2016 г., бяха насочени към запазване на съществуващите клиенти и привличане на нови, чрез предлагането на висококачествени услуги и организиране на допълнителни бонусни игри.

Основни клиенти на Дружеството през 2016 г. са физически лица.

Основните доставчици на Дружеството през 2016 г. са: "Авангард Технологии" АД," "Алсоко Адвъртайзинг" ЕООД, ИГДС АД, „Казино Технологии"АД, "НК Комерс" ЕООД, „ЧЕЗ Електро България" АД, "Казино игри и иновации „ ЕООД, „РС Консулт" АД.

Приходи

Отчетените приходи от дейността за 2016 год. общо са в размер на 1329 хил. лв., както следва:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	2016 год.	2015 год.
I.	Приходи от дейността		
1.	Нетни приходи от продажби	1329	1119
а.	Услуги	1329	1119
Общо приходи от дейността		1329	1119

Основната дейност на дружеството е организиране на хазартни игри и реализираните приходи от хазарт за 2016 г. са 1329 хил.лв. с 210 хил.лв. повече от 2015 г., когато те са били 1119 хил.лв. Това се дължи на повишаване качеството на предлаганите услуги към клиентите, като обновяване на игрите и предлагането на различни бонусни схеми.

Оперативни разходи

Разходите на дружеството за 2016 г. общо са 955 хил.лв, както следва:

(в хил.лв.)

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	2016 год.	2015 год.
I.	Разходи по икон. елементи	951	835
1.	Разходи за материали	98	99
2.	Разходи за външни услуги	226	171
3.	Разходи за възнаграждения	142	155
4.	Разходи за соц. осигуровки	25	26
5.	Разходи за амортизации	26	24
6.	Други разходи	434	360
II.	Суми с корективен характер	0	0

III.	Финансови разходи	4	2
1.	Разходи за лихви	4	2
Обща сума на разходите		955	837

1.Разходи суровини и материали – 98 хил. лв. – най –голям дял от разходите за зареждане на барове – 40 хил.лв. Следват разходите за ел.енергия - 39 хил.лв.,
-разходи за материали,поддръжка и ремонт –4 х. лв.,
-разходи за рекламни материали -4 х. лв.,
-разходи за почистващи материали - 5 х. лв.,
-разходите за дребен стопански инвентар –1 х.лв.,
-разходи за униформено облекло – 1 х. лв.,
-разходи за вода –2 х. лв.;
-канцеларски материали-2 х.лв.;

Разходите за суровини и материали през 2016 г. са намалели с 1 хил. лв. в сравнение с разходите за такива от 2015 г. , когато са били 99 х. лв.

2. Разходи за външни услуги – 226 хил. лв – от тях:

- застраховки – 7 х. лв.;
- консултантски и счетоводни услуги –10 х.лв.;
- наеми на сгради - 28 х. лв.;
- наеми на Игрални съоръжения- 167 хил.лв.
- поддръжка и текущ ремонт – 5 х.лв.;
- охрана – 1 х.лв.;
- реклама –8 х.лв.;

Разходите за външни услуги през 2016 г. са се увеличени с 55 хил. лв. в сравнение с разходите за такива от 2015 г. , когато са били 171 х.лв.

3. Разходи за възнаграждение на персонала – 142 хил. лв,

Разходите за възнаграждения на персонала през 2016 г. са намалели с 13 хил. лв. в сравнение с разходите за такива от 2015 г. , когато са били 155 х. лв.

4. Разходи за осигуровки са 25 хил. лв.

Разходите за осигуровки през 2016 г. са намалели с 1 хил. лв. в сравнение с разходите за такива от 2015 г. , когато са били 26 х. лв.

5. **Разходи за амортизации** – 26 хил. лв;

6. **Други разходи** – 434 х. лв., които вкл.:
   - премии-джакпот – 12 х.лв.-изплатени печалби на клиенти,
   - бонус-игри-изплатени печалби на клиенти –413 х. лв.,
   - такси ДКХ – 8 х.лв.,
   - представителни разходи – 1 х..лв.,

7. **Финансови разходи** –4 х.лв.,които включват:
   - разходи за лихви такси и комисионни по банкови смитки –4 х.лв.,

Финансов резултат

Счетоводният финансовият резултат на дружеството за 2016 г. е печалба 376 хил.лв. Финансовият резултат след данъци е печалба в размер на 274 хил. лв.

Нетекущи активи

- Имоти мащини и съоръжения на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 33 хил . лв. и се състоят от машини и съоръжения.
- Нематериални активи –28 хил. лв. и се състоят от лицензии

Текущи активи

Текущите активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 449 хил лв. и се състоят от парични средства – 448 хил.лв. и други вземания – 1 х. лв.

Текущи пасиви

Текущите пасиви на Дружеството са в размер на 117 хил. лв., като най-голям е делът на задължения към предприятия от група – 38 хил.лв. ,задължения към доставчици в размер на 32 хил. лв., данъчни задължения – 27 хил.лв., задължения към персонала в размер на 9 хил.лв.,осигурителни задължения -3 хил.лв. и други -8 хил.лв.

Избрани показатели за финансово-счетоводен анализ на предприятието

Табл.1

Коефициенти		2016 г.	2015 г.	Разлика спрямо 2015 г.
		стойност	стойност	
1	**Рентабилност:**			
	На приходите от продажби	0,21	0,16	0,05
	На собствения капитал	0,48	0,45	0,03

	На пасивите	2,34	2,51	-0,17
	На активите	0,40	0,38	0,02
2	**Ефективност:**			
	На разходите	1,39	1,34	0,06
	На приходите	0,72	0,75	-0,03
3	**Ликвидност:**			
	Обща ликвидност	3,84	5,76	-1,92
	Бърза ликвидност	3,84	5,76	-1,92
	Незабавна ликвидност	3,83	5,72	-1,89
	Абсолютна ликвидност	3,83	5,72	-1,89
4	**Финансова автономност:**			
	Финансова автономност	4,85	5,61	-0,76
	Задлъжнялост	0,21	0,18	0,03

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България органите за управление в дружеството са:

1. Общо събрание на съдружниците;
2. Управител:

- Ванина Илиева Каменова

Ванина Илиева Каменова – управител на "Монтесито-М" ООД, не притежава собственост от капитала на други дружества;

ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Извършвайки дейността си Дружеството не е изложено на значими финансови рискове: пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Цялостната програма на Ръководството за управление на финансовия риск е фокусирана върху степента на невъзможност от точно прогнозиране на финансовите пазари, като главната й цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние и

финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се осъществява от Ръководството на Дружеството в съгласие с избраната и одобрена политика.

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.

Валутен риск

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

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от заемателите на кредити да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Паричните средства в дружеството са в наличност на касата и то е независимо от банкрути на банки и финансови институции.

За дружеството има кредитен риск, но той не е от решаващо значение за нормалното протичане на стопанския му живот.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. За дружеството няма ликвиден риск. То е в състояние да обслужва възникналите задължения.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет към края на отчетния период. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането и респ. задължението е изискуемо.

31.12.2016 г.

В хиляди лева	До 1 месец	1-3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	Над 5 години	Без матуритет	Общо
АКТИВИ							
Парични средства						448	448
Предоставени заеми на свързани лица			175				175
Вземания от клиенти и други търговски вземания			1				1
Дълготрайни активи				22	11		33
Други активи				28			28
ОБЩО АКТИВИ			176	50	11	448	685
ПАСИВИ							
Задължения към свързани лица			38				38
Задължения към доставчици			32				32
Данъчни задължения и други задължения			47				47
ОБЩО ПАСИВИ			117				117

31.12.2015 г.

В хиляди лева	До 1 месец	1-3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	Над 5 години	Без матуритет	Общо
АКТИВИ							
Парични средства						412	412
Вземания от клиенти и други търговски вземания			3				3
Дълготрайни активи				42	13		55
Други активи				6			6
ОБЩО АКТИВИ			3	48	13		476
ПАСИВИ							
Задължения към доставчици			27				27
Данъчни задължения и други задължения			45				45
ОБЩО ПАСИВИ			72	0	0	0	72

В хиляди лева	До 1 месец	1-3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	Над 5 години	Без матуритет	Общо
АКТИВИ							
Парични средства	448						448
Предоставени заеми на свързани лица			175				175
Вземания от клиенти и други търговски вземания			1				1
Дълготрайни активи				22	11		33
Други активи				28			28
ОБЩО АКТИВИ	448		176	50	11		685

ПАСИВИ

Задължения по финансов лизинг

Задължения по облигационен заем							
Задължения към свързани лица			38				38
Задължения към доставчици			32				32
Данъчни задължения и други задължения			47				47
ОБЩО ПАСИВИ			117				117

В хиляди лева	**До 1 месец**	**1-3 месеца**	**3-12 месеца**	**1-5 години**	**Над 5 години**	**Без мату-ритет**	**Общо**
АКТИВИ							
Парични средства	412						412
Вземания от клиенти и други търговски вземания			3				3
Дълготрайни активи				42		13	55
Други активи				6			6
ОБЩО АКТИВИ	412		3	48		13	476
ПАСИВИ							
Заеми от свързани лица							
Задължения към доставчици			27				27
Данъчни задължения и други задължения			45				45
ОБЩО ПАСИВИ			72				72

Нива на активи и пасиви

Таблицата по долу анализира справедливите стойности на финансовите инструменти, отчитани не по справедлива стойност, а по ниво на йерархията на справедлвите стойности, където се категоризира оценката по справедлива стойност.

31 декември 2016 г. *в хил. лв.*	**Ниво 1**	**Ниво 2**	**Ниво 3**	**Общо справедлива стойност**	**Общо балансова стойност**
Активи					
Парични средства			448	448	448
Заеми предоставени на свързани лица			175	175	175
Вземания от клиенти и други търговски вземания		1		1	1
Общо активи		**1**	**623**	**624**	**624**
Пасиви					
Задължения по финансов лизинг					
Задължения към свързани лица		38			38
Задължения към доставчици		32			32

Общо пасиви		**70**			**70**

31 декември 2015 г. *в хил. лв.*	**Ниво 1**	**Ниво 2**	**Ниво 3**	**Общо справедлива стойност**	**Общо балансова стойност**
Активи					
Парични средства			412	412	412
Заеми предоставени на свързани лица				0	0
Вземания от клиенти и други търговски вземания		3		3	3
Общо активи		**3**	**412**	**415**	**415**
Пасиви					
Заеми от свързани лица					
Задължения към доставчици		27		27	27
Общо пасиви		**27**	**0**	**27**	**27**

Инфлационен риск

През 2016 г. не се наблюдават значителни темпове на нарастване на инфлацията.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на решенията на мениджмънта, силната конкуренцията и др.

По отношение на дейността на Монтесито-М ООД секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара. Откриват се непрекъснато нови игрални зали с нови игри и услуги за забавления.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И МЕРКИ ЗА СПРАВЯНЕ С КРИЗАТА

Целта на мениджърския екип на дружеството е да се наеме, ремонтира и открият една или няколко нови игрални зали и да се повиши конкурентно способността на съществуващите обекти, с което да се повиши максимално печалбата за следващия отчетен период и оттам да повиши рентабилността и ефективността на предприятието или съответно да запази и разшири своето място в общия икономически живот на страната.

Дружеството от самото начало разчита на самофинансиране и стриктно следи за ликвидността на оборотните средства. От друга страна Дружеството е предприело следните мерки:

Търсене на възможности за предоговаряне на наемите на наети помещения в посока намаление;

Търсене на доставки с отсрочени плащания;

С активното съдействие на дружеството ще се търсят начини за намаляване на разходите, повишаване на качеството на обслужването, развитие и подобряване на структурата на предприятията, разкриване на нови пазари. Развитието на дружеството е тясно свързано с

ефективното управление и участие в определянето на бъдещата стратегия на дейността, което да доведе до повишаване на ефективността и конкурентноспособността на вътрешните пазари.

В краткосрочен аспект, Монтесито-М ООД ще продължи да развива дейността си като се стреми да подобри финансовите и икономическите показатели като:увеличи видовете игри в игралните автомати; подобряване на връзките между контрагентите и оптимизиране и контролиране на дейността свързана с плащанията към доставчици, събиране на вземанията по заемите; осигуряване на по-добри условия за развитие на персонала и подобряване условията на труд; търсене на нови възможности за реализиране на вътрешния пазар чрез много засилена маркетингова и рекламна кампания, както и посещение на международни и национални изложения.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от ЕС (МСФО).

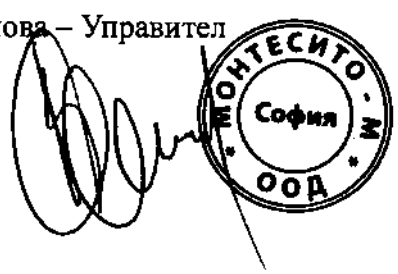
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 г.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ванина Илиева Каменова – Управител
/ИМЕ, ДЛЪЖНОСТ/

ГРАД: София
ДАТА:27.03.2017 г



Отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Приходи от хазартна дейност	1	1329	1119
Разходи за изплащане на джакпот и бонус игри	2	(425)	(351)
Разходи за хазартна дейност	2	(501)	(458)
Брутна печалба		403	310
Разходи за организация и управление	2	(25)	(26)
Печалба от дейността		378	284
Други финансови разходи, нетно	3	(2)	(2)
Печалба/(загуба) за периода преди данъчно облагане		**376**	**282**
Разходи за данъци, нетно	4	(102)	(101)
Нетна печалба/(загуба) за периода		**274**	**181**
Общ всеобхватен доход за периода		**274**	**181**

Съставил: /Румен Терзийски/

Ръководител: /Ванина Каменова/

МОНТЕСИТО-М ООД София

Дата:
27.03.2017 г.

Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	7	28	6
Имоти, машини и съоръжения	6	33	55
Финансови активи		175	0
Нетекущи активи		**236**	**61**
Текущи активи			
Други вземания	8	1	3
Пари и парични еквиваленти	9	448	412
Текущи активи		**449**	**415**
Общо активи		**685**	**476**

Продължение на стр 13

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	10	300	300
Други резерви	11	1	1
Неразпределена печалба		71	0
Натрупана загуба		(78)	(78)
Текуща печалба/загуба		274	181
Общо собствен капитал		**568**	**404**
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала	12	19	16
Търговски задължения	12	70	27
Данъчни задължения	12	27	28
Други задължения	12	1	1
Текущи пасиви		**117**	**72**
Общо пасиви		**117**	**72**
Общо собствен капитал и пасиви		**685**	**476**

Съставил: /Румен Терзийски/

Ръководител: /Ванина Каменова/

МОНТЕСИТО-М ООД София

Дата:
27.03.2017 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	300	1	(78)	**223**
Промени в счетоводната политика/Корекция на грешки от предходни периоди				
Преизчислено салдо към 1 януари 2015 г.	300	1	(78)	**223**
Печалба/ (Загуба) за годината			181	181
Общо всеобхватен доход за годината			181	181
Салдо към 31 декември 2015 г.	300	1	103	**404**

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	**300**	**1**	103	**404**
Промени в счетоводната политика/Корекция на грепки от предходни периоди				
Преизчислено салдо към 1 януари 2016 г.	300	1	103	**404**
Дивиденти			(110)	(110)
Печалба/ (Загуба) за годината			274	274
Общо всеобхватен доход за годината			274	**274**
Салдо към 31 декември 2016 г.	**300**	**1**	267	**568**

Съставил: /Румен Терзийски/ **Ръководител:** /Ванина Каменова/

Дата:

27.03.2017 г.

Отчет за паричните потоци

	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1329	1133
Плащания към доставчици	(745)	(653)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(165)	(180)
Платени такси и комисионни	(4)	(2)
Плащания при разпределения на печалби	(73)	
Платени данъци от печалба	(102)	(101)
Плащания на дивиденти		
Нетен размер на други плащания и постъпления	(7)	(9)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	233	188
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(25)	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(25)	
Финансова дейност		
Получени / предоставени заеми	(172)	
Нетен паричен поток от финансова дейност	(172)	
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	**36**	**188**
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	412	224
Печалба/ (Загуба) от валутна преоценка		
Пари и парични еквиваленти в края на годината	**448**	**412**

Съставил: /Румен Терзийски/

Ръководител: /Ванина Каменова/

МОНТЕСИТО-М ООД София

Дата:
27.03.2017 г.

Приложение към годишния финансов отчет на Монтесито-М ООД за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

1. Предмет на дейност

"Монтесито-М ООД " (Дружеството) е със седалище Република България. „Монтесито-М ООД" е регистрирано в гр. София и вписано в Търговски регистър на 21.07.2009 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. София, район Триадица, п.код 1000, ул. „Алабин" №34
Адрес за кореспонденция – гр. София, район Илинден, п.код 1345, жк.Захарна фабрика, ул. "Кукуш " №7.

Основна дейност - организиране на хазартни игри и помощни спомагателни дейности във връзка с тях, след снабдяване с необходимите разрешения, съгласно изискванията на българското законодателство.

Регистрираният капитал към 21.07.2009 г. е 300 000 лв. Капиталът е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от Управител - Ванина Илиева Каменова.

Към 31.12.2016 г. в Дружеството работят 12 човека.

2. База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на финансови активи, на разположение за продажба и финансови активи и пасиви (включително деривативни инструменти), отчитани по справедлива стойност печалбата или загубата.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. От ръководството на Дружеството се изисква да използва собствена преценка при прилагането на счетоводните политики.

Елементите на финансовите отчети, чието представяне изисква по-висока степен на субективна преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло са отделно оповестени в Приложение 3.1.

Изключения от изискванията за прилагане с обратна сила на други МСФО:

Задължителни изключения:
Счетоводни оценки

Избираеми изключения:

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Към 01 Януари 2014 година Дружеството избира да прилага МСФО като база за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството не притежава дъщерни предприятия.

При изготвянето на финансовите отчети е необходимо ръководството да извърши оценки и предположения, които оказват ефект върху отчетените суми на активите и пасивите и оповестяването на условните активи и пасиви към датата на финансовия отчет, както и отчетените приходи, разходи и парични потоци през отчетния период. Действителните суми може да се различават от тези оценки.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.). Финансовият отчет за 2016 г. е одобрен от ръководството на Дружеството.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2016 г.

Следните изменения към съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са в сила за текущия отчетен период:

- Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица – Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица (издаден на 21 ноември 2013 г.), в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС на 17 декември 2014 г., публикувани в ОВ на 9 януари 2015 г., за ЕС в сила от 1 февруари 2015 г.
- Годишни подобрения 2010 г. – 2012 г. (издадени на 12 декември 2013 г.), в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС на 17 декември 2014 г., публикувани в ОВ на 9 януари 2015 г., за ЕС в сила от 1 февруари 2015 г.

Изменения на МСС 16 и МСС 41: Плододайни растения (издадени на 30 юни 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 23 ноември 2015 г., публикувани в ОВ на 24 ноември 2015 г.

Изменения на МСФО 11 Отчитане на придобиване на дялове в съвместни споразумения (издадени на 6 май 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 24 ноември 2015 г., публикувани в ОВ на 25 ноември 2015 г.

Изменения към МСС 16 и МСС 38: Разяснения за допустими методи на амортизация (издадени на 12 май 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 2 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 3 декември 2015 г.

Годишни подобрения към МСФО 2012 г. – 2014 г. (издадени на 25 септември 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 15 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 16 декември 2015 г.

Изменения на МСС 1: Инициатива за оповестяване (издадени на 18 декември 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 18 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 19 декември 2015 г.

Изменения на МСС 27: Метод на собствения капитал в индивидуални финансови отчети (издадени на 12 август 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 18 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 23 декември 2015 г.

Изменения към МСФО 10, МСФО 12 и МСС 28: Инвестиционни дружества: Прилагане на изключението за консолидация (издадени на 18 декември 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г.

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на дружеството. *(В случай на промяна в счетоводната политика, текстът на МСС 8, параграф 28 следва да бъде добавен към съответния стандарт или разяснение).*

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които са издадени от СМСС и са приети от ЕС, но не са в сила

МСФО 9 Финансови инструменти (издаден на 24 юли 2014), в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС на 22 ноември 2016 г., публикуван в ОВ на 29 ноември 2016 г.

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (издаден на 28 май 2014 г.), включително изменения на МСФО 15: Дата на влизане в сила на МСФО 15 (издадени на 11 септември 2015 г.), в сила от 1 януари 2018 г., приети от ЕС на 22 септември 2016 г., публикувани в ОВ на 29 октомври 2016 г.

Документи, издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от ЕС

Следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са одобрени за прилагане от ЕС и съответно не са взети предвид от Дружеството при изготвянето на финансовите отчети:

МСФО 16 Лизинг (издаден на 13 януари 2016 г.), в сила от 1 януари 2019 г.

МСФО 14 Сметки за разсрочване в сектори, подлежащи на ценова регулация (издаден на 30 януари 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г.

Изменения към МСФО 10 и МСС 28: Продажба или вноски на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (издадени на 11 септември 2014 г.), датата на влизане в сила е отложена за неопределено време.

Изменения към МСС 12: Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби (издадени на 19 януари 2016 г.), в сила от 1 януари 2017 г.

Изменения към МСС 7: Инициатива за оповестяване (издадени на 29 януари 2016 г.), в сила от 1 януари 2017 г.

Разяснения към МСФО 15: Приходи от договори с клиенти (издадени на 12 април 2016 г.), в сила от 1 януари 2018 г.

Изменения към МСФО 2: Класификация и оценка на транзакции с плащане на базата на акции (издадени на 20 юни 2016 г.), в сила от 1 януари 2018 г.

Изменения към МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти по отношение на МСФО 4 Застрахователни договори (издадени на 12 септември 2016 г.), в сила от 1 януари 2018 г.

Изменения към МСС 40: Прехвърляне на Инвестиционни имоти (издадени на 8 декември 2016 г.), в сила от 1 януари 2018 г.

Годишни подобрения към МСФО 2014 г. – 2016 г. (издадени на 8 декември 2016 г.), в сила от 1 януари 2018 г./1 януари 2017 г.

КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и авансови плащания (издадено на 8 декември 2016 г.), в сила от 1 януари 2018 г.

3. Основни счетоводни политики

3.1. Общи положения

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

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети". Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

а) прилага счетоводна политика ретроспективно;

б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или

в) прекласифицира позиции във финансовия отчет.

3.3. Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 г.

3.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изговянето на финансовия отчет.

3.5. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в левове (отчетната валута на Дружеството), като към чуждестранната валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Паричните позиции, деноминирани в чуждестранна валута към датата на отчета за финансовото състояние, се отчитат в левове, като по отношение на сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към тази дата. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на паричните позиции, се посочват в отчета за всеобхватния доход. Непаричните позиции, които се водят по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се отчитат в левове, като се използват обменните курсове, които са били в сила при определянето на тези стойности.

3.6. Оценка и управление на риска

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 финансов 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.

- **Валутен риск**

Дружеството не е извършвало сделки в чуждестранна валута, затова то не е изложено на валутен риск.

- **Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 31 декември 2016 г. Дружеството няма банкови или каквито и да е други заеми, поради което не е изложено на такъв риск.

- **Ценови риск**

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на предлаганите от него стоки и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

- **Кредитен риск**

Поради спецификата на дейността, която извършва Дружеството не е изложено на кредитен риск.

- **Ликвиден риск**

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Имоти, машини и съоръжения

Първоначално придобиване и справедлива стойност

Имотите, машините и съоръженията се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по "цена на придобиване" или "преоценена стойност". Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като нетекущ.

Последващ разход

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

Печалбите и загубите от изписването на имоти, машини и съоръжения се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи от дейността.

Преносните стойности на имоти, машини и съоръжения подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Амортизация

Амортизацията на имотите, машините и съоръженията се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация. Активите в процес на изграждане не се амортизират.

Очакваните полезни животи са както следва:

✓Машини, съоръжения и оборудване	5 години
✓Стопански инвентар	6,67 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортицация в сравнение с предходната отчетна година.

Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на сделката /датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за всеобхватния доход на редове „Финансови разходи", „Финансови приходи" или „Други финансови позиции", с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи".

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за всеобхватния доход на ред „Други разходи".

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи" или „Финансови приходи".

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за

търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на съдружниците, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание от съдружниците.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности, салда по банкови сметки и невъзстановени суми от подотчетни лица. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и неразпределена печалба от минали години

Другите резерви включват формиран фонд допълнителни резерви.

3.7. Задължения към наети лица

- **Планове за дефинирани вноски**

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

- **Платен годишен отпуск**

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

- **Дефинирани доходи при пенсиониране**

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

Признаване на приходите и разходите

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

Приходи

Приходите представляват приходи от залагания. Приходите от основните продажби са представени в пояснение 1.

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

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени.
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от услугите, предоставени на клиента.

Разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Финансови приходи/разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в печалбата или загубата в момента на възникването им.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по банкови сметки.

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

Данък върху дохода

Съгласно българското законодателство дружеството не дължи данък върху печалбата, тъй като извършва хазартна дейност. Дейността на дружеството се облага с алтернативен данък по чл. 245, ал. 1 от ЗКПО. За 2016 г. дружеството реализира печалба в размер на 274 хил. лв. Начислило е и платило данък в размер на 102 хил. лв.

3.8. Дивиденти

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

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет, дружества под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленки персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица.

Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през годината са следните:

Вид сделки	Сума (хил.лв.) 2016	Сума (хил.лв.) 2015
Предоставени заеми на Баргейм АД	154	-
Предоставен заем на Елдорадо Корпорейшън АД	29	-
Приходи от лихви по договори за заем с Баргейм	2	-

АД		
Приходи от лихви по договор за заем с Елдорадо Корпорейшън АД	-	-
Начислен дивидент на Баргейм АД	36	-
Начислен дивидент на Елдорадо Корпорейшън АД	36	-
Начислен дивидент на ДВД ЕООД	38	-

Салда в края на периода:

Вземания	Сума (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)
	2016	2015
Баргейм АД	146	-
Елдорадо Корпорейшън АД	29	-
	175	

Задължения	Сума (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)
	2016	2015
ДВД ЕООД	38	-
	38	

Сделки с ключов управленски персонал:

Вид сделки	Сума (хил.лв.) 2016	Сума (хил.лв.) 2015
Възнаграждение по договор за управление	8	10

Бележки към финансовите отчети

1 Приходи от хазартна дейност

Приходът включва приходи от услуги – организиране на хазартни игри.

В хиляди лева	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Приходи от хазартна дейност	1329	1119
	1329	**1119**

2 Разходи

В хиляди лева	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Разходи за изплащане на джакпот и бонус игри	425	351
Разходи за хазартна дейност	501	458
Разходи за организация и управление	25	26
	951	**835**

3.Финансови приходи и разходи

В хиляди лева	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Приходи от лихви	2	
Други финансови разходи	(4)	(2)
Финансови разходи, нетно	(2)	(2)

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми. В другите финансови разходи с включват банкови такси.

4.Разходи за данъци

В хиляди лева	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци	376	282
Алтернативен данък по чл. 245, ал.1 от ЗКПО	(102)	(101)
Печалба/(загуба) за периода преди данъчно облагане	**274**	**181**

5.Печалба/(загуба) за периода

Счетоводният финансов резултат на дружеството след облагане с данъци за печалба в
размер на 274 хил. лв.

6. Имоти, машини и съоръжения

В хиляди лева	Машини, съоръжения и оборудване	Общо
Брутна балансова стойност		
Салдо към 01 Януари 2016 г.	109	**109**
Новопридобити активи	1	**1**
Салдо към 31 Декември 2016 г.	**110**	**110**
Амортизация		
Салдо към 01 Януари 2016 г.	54	**54**
Амортизация	23	**23**
Салдо към 31 декември 2016 г.	**77**	**77**
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	**33**	**33**

Брутна балансова стойност		
Салдо към 01 Януари 2015 г.	105	**105**
Новопридобити активи	4	**4**
Салдо към 31 Декември 2015 г.	**109**	**109**

Амортизация		
Салдо към 01 Януари 2015 г.	31	31
Амортизация	23	23
Салдо към 31 декември 2015 г.	**54**	**54**
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	**55**	**55**

7. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева	**Права върху индустриална собственост**
Отчетна стойност	
Салдо към 01 Януари **2016** г.	11
Новопридобити активи	25
Салдо към 31 Декември 2016 **г.**	36
Амортизация	
Салдо към 01 Януари 2016 г.	5
Амортизация	3
Салдо към 31 Декември 2016 г.	8
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	28
Отчетна стойност	
Салдо към 01 Януари 2015 г.	11
Новопридобити активи	-
Отписани активи	-
Салдо към 31 Декември 2015 г.	11
Амортизация	
Салдо към 01 Януари 2015 г.	3
Амортизация	2
Салдо към 31 Декември 2015 г.	5
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	6

8. Текущи търговски и други вземания

В хиляди лева	**31 Декември 2016**	**31 Декември 2015**
Други вземания	1	3
	1	3

Другите вземания включват вземане от подотчетни лица. Няма риск от несъбираемост.

9. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Пари в брой	400	355
Банкови сметки	48	57
	448	**412**

Към 31 Декември 2016 г. няма блокирани парични средства.

10. Основен капитал

Основният капитал е на стойност 300 000 хил. лв.

В лева	31 декември 2016 Капитал	31 декември 2016 %	31 декември 2015 Капитал	31 декември 2015 %
Елдорадо Корпорейшън АД	**99 000**	**33**	**99 000**	**33**
Баргейм АД	**99 000**	**33**	**99 000**	**33**
ДВД ЕООД	**102 000**	**34**	**102 000**	**34**
	300 000	**100**	**300 000**	**100**

11. Други резерви

В хиляди лева	Допълнителни резерви
Салдо към 1 януари 2016 г.	1
Салдо към 31 декември 2016 г.	**1**
Сделки със собственици	
Салдо към 31 декември 2016 г.	**1**

12. Търговски и други задължения

В хиляди лева	31 декември 2016	31 Декември 2015
Задължения към доставчици и клиенти	70	27
Пенсионни и други задължения към персонала	19	16
в т.ч.:		
Задължения към персонала	*15*	*13*
Задължения към социалното осигуряване	*4*	*3*
Данъчни задължения в т.ч.:	27	28
Данък по чл. 245 от ЗКПО	*25*	*26*
Данък по ЗДДФЛ	*2*	*2*
Други задължения, в т.ч.:	1	1
Други кредитори	*1*	*1*
	117	**72**

13. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

14. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет на 27.03.2017 г.

Ръководител :..... Съставител:.....
/Ванина Каменова/ /Румен Терзийски/

МОНТЕСИТО-М ООД София