

“АСТОРИЯ ГРУП” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2016

**Адрес на управление - гр. София, бул. „Тотлебен“ № 8
ЕИК по БУЛСТАТ: 203033872**

Текущ период: 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

Предходен период: 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.

Отчетна валута: в български лева.

Степен на точност на числата: хиляди лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД

Дата на изготвяне: 22.02.2017 година.

**Отчета е одобрен от Ръководството на „АСТОРИЯ ГРУП“ ЕАД
на 09.03.2017 година.**

Годишният финансов отчет съдържа Счетоводен Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение състоящо се от 12 страници от 2 до 12

Годишният финансов отчет е подписан от името на “АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД от

Управител:.....
(Елза Радкова)

Съставител: гл.счетоводител.....
(Майа Матуска)



С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

на " АСТОРΙΑ ГРУП " ЕООД София, бул. "Тотлебен" № 8 ЕИК по БУЛСТАТ 203033872

към 31.12.2016г.

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бележки	Сума (хил.лв.)	Раздели, групи, статии		Бележки	Сума (хил.лв.)
			текуща година				текуща година
а			1	а			1
			предходна година				предходна година
			2				2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	3		I.	Записан капитал	/8/	200 200
I	Нематериални активи						
1.	Програмни продукти и др.		1				
Общо за група I:		/3.1/	1	IV.	Резерви		
II.	Дълготрайни материални активи			1	Други резерви		40 22
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура		53 88	Общо за група IV:		/9/	40 22
2.	Съоръжения и други		37 45	VI.	Текуща печалба (загуба)	/10/	16 18
Общо за група II:		/3.2/	90 133	Общо раздел А:			256 240
Общо за раздел Б:			90 134	B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
B.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			B.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
I.	Материални запаси			1	Задължения към доставчици, в т.ч.:		11 265
1	Материални запаси		19 21		до 1 година		11 265
				2	Задължения към предприятия от група		500 800
					до 1 година		500 800
2	Продукция и стоки, в т.ч:		3 3	3	Други задължения, в т.ч.:		26 68
	- стоки		3 3		до 1 година		26 68
Общо за група I:		/4/	22 24		- към персонала, в т.ч.:		9 11
II.	Вземания				до 1 година		9 11
1	Вземания от клиенти и доставчици		3 119		- осигурителни задължения, в т.ч:		4 4
2	Други вземания		286 318		до 1 година		4 4
Общо за група II:		/5/	289 437		- данъчни задължения, в т.ч:		12 4
IV.	Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		12 4
	- в брой		10 11	Общо за раздел В, в т.ч.:		/11/	537 1133
	- в безсрочни сметки (депозити)		382 716		до 1 година		537 1133
Общо за група IV:		/6/	392 727				
Общо за раздел В:			703 1188	G.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
G.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	/7/	51				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)			793 1373	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)			793 1373

Дата: 22.02.2017 г.

Съставител:

Дата на заверка : 09.03.2017 г.

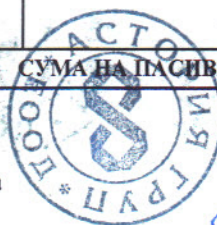
Заверили: съгласно доклад

0134

Маргарита Радева

Регистриран одитор

Маргарита Радева, ДЕС



Управител:

Елза Радкова

0560

Лидия Петкова

Регистриран одитор

Лидия Петкова, ДЕС

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"АСТОРИЯ ГРУП" ЕООД **София, бул. "Тотлебен" № 8** **ЕИК по БУЛСТАТ 203033872**
към 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Бележки	Сума /хил. лв./	
		текуща година	предходна година
1	2	3	4
А. РАЗХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	/12/	251	1 151
а) суровини и материали	/12.1/	104	620
б) външни услуги	/12.2/	147	531
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	/13/	191	533
а) разходи за възнаграждения		161	451
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		30	82
-осигуровки, свързани с пенсии			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	/14/	48	48
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,		48	48
- разходи за амортизация		48	48
4. Други разходи, в т.ч.:	/15/	2	104
а) балансова стойност на продадените активи		1	103
в) други разходи		1	1
Общо разходи за оперативна дейност		492	1 836
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	/16/	55	10
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи		55	10
6. Печалба от обичайна дейност	/10/	18	20
Общо разходи		547	1 846
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	/10/	18	20
8. Разходи за данъци от печалбата		2	2
9. Печалба	/10/	16	18
Всичко (общо разходи + 9 + 10)		565	1 866

Наименование на приходите	Бележки	Сума /хил. лв./	
		текуща година	предходна година
1	2	3	4
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	/17/	180	1 575
б) стоки			310
в) услуги		180	1 265
2. Други приходи	/18/	360	281
Общо приходи от оперативната дейност		540	1 856
3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	/19/	25	10
в) положителни разлики от операции с финансови активи		25	10
Общо финансови приходи		25	10
Общо приходи от дейността		565	1 866
Общо приходи		565	1 866
Всичко (общо приходи)		565	1 866

Дата на съставяне: 22.02.2017г.

Съставител: 
 Майа Матюска

Управител: 
 Елза Радкова

Дата на заверка: 09.03.2017г

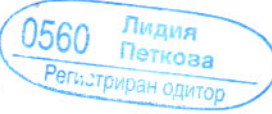
0134 
 Регистриран одитор
 Маргарита Радева

Заверил: съгласно документа

Маргарита Радева, ДЕС





0560 
 Регистриран одитор
 Лидия Петкова

Лидия Петкова, ДЕС

ОТЧЕТ

за собствения капитал

на "АСТОРИЯ ГРУП" ЕООД София, бул. "Тотлебен" № 8 ЕИК по БУЛСТАТ 203033872

към 31.12.2016 г.

(Хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови		
а	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	200	22	18	240
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	200	22	18	240
3. Финансов резултат от текущия период			16	
4. Разпределение на печалба в т.ч.:		18	(18)	-
- за дивиденди				-
5. Салдо към края на отчетния период	200	40	16	256
6. Собствен капитал към края на отчетния период	200	40	16	256

Дата на съставяне:
22.02.2017г.

Съставител:

Майа Матуска

Управител:

Елга Радкова

Дата на заверка : 09.03.2017 г.
Заверили: съгласно доклада

Маргарита Радева, ДЕС

Лиля Петкова, ДЕС

0134 Маргарита Радева
Регистриран одитор

0560 Лиля Петкова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "АСТОРИЯ ГРУП" ЕООД София, бул. "Тотлебен" № 8 ЕИК по БУЛСТАТ 203033872

31.12.2016 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени ния	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	502	339	163	1904	1756	148
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		193	(193)		586	(586)
3 Плащания при разпределения на печалби		2	(2)		27	(27)
4 Други парични потоци от основната дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност	502	534	(32)	1904	2370	(466)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		300	(300)	800		800
2 Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		3	(3)	9	61	(52)
3 Други парични потоци от финансовата дейност				1		1
Всичко парични потоци от финансовата дейност		303	(303)	810	61	749
Г. Изменение на паричните средства през периода	502	837	(335)	2714	2431	283
Д. Парични средства в началото на периода			727			444
Е. Парични средства в края на периода			392			727

Дата: 22.02.2017 г.

Съставител:

Майа Матуска

Управител:

Елза Радкова

Дата на заверка : 09.03.2017 г.

Заверили: съгласно доклад

Маргарита Радева, ДЕС



0134
Маргарита Радева
Регистриран одитор

0560
Лидия Петкова
Регистриран одитор

Лидия Петкова, ДЕС

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти

Дружеството преминава от МСС към НСС като дата на преминаване е 01.01.2015г., което не се отразява върху финансовото му състояние, финансовите резултати от дейността и паричните потоци на дружеството.

Съгласно правилата на НСС 42 Дружеството представя следните три равнения:

- Равнение на капитала към датата на преминаване към НСС
- Равнение на капитала към датата на последния финансов отчет по МСС
- Равнение на печалбата или загубата, определена в съответствие с МСС за последния период в последния годишен финансов отчет по МСС, и печалбата или загубата, определена в съответствие с правилата на НСС 42

Равнение на собствения капитал към 01.01.2015			
	Стойност по МСС	(+/-) Ефект от прехода	Стойност по МСС
Общо активи	865	0	865
Общо пасиви	643	0	643
Нетни активи (активи-пасиви)	222		222
Основен капитал	200	0	200
Неразпределена печалба	22	0	22
Общо собствен капитал	222		222
Равнение на собствения капитал към 31.12.2015			
	Стойност по МСС	(+/-) Ефект от прехода	Стойност по МСС
Общо активи	1373	0	1373
Общо пасиви	1133	0	1133
Нетни активи (активи-пасиви)	240		240
Основен капитал	200	0	200
Неразпределена печалба	40	0	40
Общо собствен капитал	240		240
Равнение на печалбата или загубата към 31.12.2015			
	Стойност по МСС	(+/-) Ефект от прехода	Стойност по МСС
Текуща печалба или загуба	18	0	18
Текуща печалба или загуба	18		18

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

ВСТЪПИТЕЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 01.01.2015 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Раздели, групи, статии		Сума
		текуща година			текуща година
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	200
I	Нематериални активи				
1.	Програмни продукти и др.	3			
Общо за група I:		3	IV.	Резерви	
II.	Дълготрайни материални активи		1	Други резерви	
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура	125	Общо за група IV:		
2.	Съоръжения и други	42	VI.	Текуща печалба (загуба)	22
Общо за група II:		167	Общо раздел A:		
Общо за раздел Б:		170			222
B.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
I.	Материални запаси		В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Материални запаси	27	1	Получени аванси	43
				до 1 година	43
			2	Задължения към доставчици, в т.ч.:	426
				до 1 година	426
2	Продукция и стоки, в т.ч:	22	3	Други задължения, в т.ч.:	174
	- стоки	22		до 1 година	174
Общо за група I:		49		- към персонала, в т.ч.:	49
II.	Вземания			до 1 година	49
1	Вземания от клиенти и доставчици	123		- осигурителни задължения, в т.ч:	19
2	Други вземания	79		до 1 година	19
Общо за група II:		202		- данъчни задължения, в т.ч:	10
IV.	Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	10
	- в брой	11	Общо за раздел B, в т.ч.:		
	- в безсрочни сметки (депозити)	433		до 1 година	643
Общо за група IV:		444			643
Общо за раздел B:		695	Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)		865	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)		

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

**Приложение към годишен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.**

1. Информация за дружеството

Наименование на предприятието:

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕООД
Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на управление:

България, гр.София 1606, район Красно село, булевард Тотлебен 8
Място на извършване на стопанска дейност:
България, гр.София 1606, район Красно село, булевард Тотлебен 8

Капитал:

Размер 200 000 /Двеста хиляди/лева.
Внесен 200 000 /Двеста хиляди/лева
Едноличен собственик на капитала е „Дюни“ АД, ЕИК 812117300

Представителство и управление:

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕАД е регистрирано през 2014 г. като Еднолично акционерно дружество.
Дружеството се представлява от управител Елза Василева Радкова.

Предмет на дейност:

Хотелиерство, ресторантьорство; външно-икономическа дейност; продажба на стоки от местно производство и вносни; организиране и провеждане на музикално-артистична дейност; екскурзии в страната и чужбина; транспортни, информационни, комунално-битови, рекламни, спортни, анимационни, културни и други видове допълнителни услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм, медицинска дейност.

Отговорности на ръководството

Ръководството следва да изготвя финансов отчет, съгласно изискванията на българското търговско законодателство всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на отчетния период и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2016 г.

Счетоводната политика на „Астория“ ЕАД е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Национални счетоводни стандарти.

Представената информацията за сравнение в този финансов отчет е за една предходна година.

Основни принципи на счетоводната политика на „Дюни“ АД са: текущо начисляване, действашо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване по възможност на счетоводната политика.

Годишния финансов отчет на „Астория“ ЕАД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС. Информацията съдържаща се в него дава възможност за разбираемост, уместност, надежност, сравнимост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Брой служители (наети лица в края на годината) 20 броя

Клонове регистрирани по ТЗ – НЕ

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действашо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действашо.

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

Данните в настоящия финансов отчет за текущата 2016 г. и предходната 2015г. са представени в националната валута на Република България - български лев и в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Съгласно българското законодателство и регламентите на НСФОМСП, финансовата година приключва към 31 декември и дружествата са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата на предходната година.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ към края на отчетния период.

2.4. Дефиниции и оценка на елементите в счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определения за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в НСС 38 "Нематериални активи" и имат стойност при придобиването им над 500 (Петстотин) лв.

Активи, закупени от външен доставчик първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци, в т.ч. и ДДС без право на данъчен кредит) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваната икономическа изгода спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия нематериален актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване като актив, всеки материален дълготраен актив, придобит от предприятието се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка, в случай че има такива. Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно изваждане от употреба в дружеството.

2.4.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС 16 „Дълготрайни материални активи“ и имат стойност при придобиването им над 500(Петстотин) лв.

Активи, закупени от външен доставчик първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци, в т.ч. и ДДС без право на данъчен кредит) и всички преки разходи, регламентирани в т.4.1., букви "а"-,"ж" от НСС 16.

Разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, в резултат на които е вероятно предприятието да получи икономическа изгода от използването на актива над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отчитат в увеличение на балансовата му стойност. Всички други последвали разход, се отчитат като текущи разходи по сметките от гр. "Разходи по икономически елементи от Индивидуалния сметкоплан на дружеството, респективно по сметките от група 61.

2.4.3. Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи съгласно НСС 2.

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване.

Дружеството изписва стоково – материалните запаси при тяхното потребление, чрез прилагане метода на средно претеглена стойност.

2.4.4. Вземания

Като вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по цена на придобиване.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

„АСТОРИЯ ГРУП“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по цена на придобиване.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;

- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

2.4.5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в чуждестранна валута към датата на годишния финансов отчет се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12 на съответната година.

2.4.6. Основен капитал

През текущата 2016 г., както и през предходната 2015 г. капиталът на дружеството е непроменен, т.е. регистрирания капитал е 200 хил. лв.

Едноличен собственик на капитала е „Дюни“ АД

2.4.7. Резерви

Резервите на дружеството се образуват от капитализирането на финансовите му резултати за съответния период, след облагането им с данък върху печалбата. Резервите от натрупаните финансови резултати могат да се използват с решение на Общото събрание на акционерите, съгласно Търговския закон..

2.4.8. Задължения

Класифициране на задълженията:

- **Финансови пасиви**, възникнали първоначално в дружеството се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

- **Задължения към персонала и осигурителни организации** се класифицират като задължения на дружеството по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, съгласно законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- **Текущи данъчни задължения** са задължения на дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочени данъчни задължения се начисляват лихви.

Към датата на изготвяне на отчета "Астория груп" АД няма просрочени данъчни задължения.

2.5. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи е съгласно НСС 4 „Отчитане на амортизацията“.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод - амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат срока на полезния живот на амортизируемия актив.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация на актива. Амортизирането се преустановява от месеца, следващ месеца, през който активът е изваден от употреба. Начислената амортизация се отчита като **разход** и като **коректив** за срока на ползване на амортизируемия актив.

Амортизационните норми :

Категория активи	Годишна данъчна Амортизационна норма (%)	Полезен живот
Компютърна техника	50	2
Машини ,оборудване и съоръжения	30	3.33
Транспортни средства	10	10
Обзавеждане и инвентар	15	6.67
Програмни продукти	50	2

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

2.6. Признаване на приходите и разходите

2.6.1. Приходи

Отчитането и признаването на приходите се признават, когато са изпълнени условията съобразени с изискванията на НСС 18 “Приходи”. Върху купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продаваните стоки; дружеството не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени; приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи - принцип за текуща начисляване и съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката, при условие, че резултатът от дадена сделка за извършване на услуги може да се оцени надеждно, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини: проверка на извършената работа; съотношение на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени; съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Текущи и авансови плащания не се признават за приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Приходите от лихви се признават пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от финансовия инструмент.

Приходите от излишък на активи се признават при установяване на излишъка.

Приходите от отписване на задължения се признават при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Приходите от глоби и неустойки се признават в полза на дружеството след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно клаузите на сключения договор или чрез съдебен иск.

Приходите с от ценови разлики по липси и начети се признават в момента на плащане на липсите или начетите. В случай, че липсата или начета се изплаща на части, то тогава на части се признава като приход и ценовата разлика пропорционално на относителния дял на вноската към общия дълг на вземането.

Приходите от наеми се признават за текущи ежемесечно съгласно условията на договора.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Към приходите от обичайната дейност се отнасят и финансовите приходи.

2.6.2. Разходи

Разходите за дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи и се разпределят по статии и по специфичните за дружеството дейности.

Разходите за амортизации се разпределят като разпределяеми разходи, за основна дейност и разходи за управление. Разпределението е в зависимост от местонахождението и предназначението на активите.

Разходите за възнаграждения и социални осигуровки се разпределят по структурата на персонала по дейности.

Разходите за спомагателни дейности не се разпределят по дейности. Същите се отнасят към най-обемната от основните дейности на дружеството.

Разходи за отписани вземания се признават след изтичане на давностния срок за събирането им или при настъпване на условия за отписване, свързани с одобрени рекламации за оказани услуги.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

2.7. Свързани лица

Сделки между свързани лица съгласно НСС 24 „Оповестяване на свързани лица” - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерното за сделката справедлива цена.

При наличието на сделки между свързани лица в годишните им финансови отчети се оповестяват – видът и елементите на сделката.

Междувирмените заеми са краткосрочни, за срок от една година. От посочените разпоредби по НСС 18 следва, че лихвите се начисляват текущо пропорционално на договорения срок.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ (ДЪЛГОТРАЙНИ)

3.1 Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти (в хил.лв.)	Общо ДНА (в хил.лв.)
Отчетна стойност:		
Салдо на 1 януари 2016 г.	4	4
Постъпили през периода		

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

Излезли през периода		
Салдо на 31 декември 2016 г.	4	4
Натрупана амортизация:		
Салдо на 1 януари 2016 г.	3	3
Амортизация за периода	1	1
Амортизация на излезлите		
Салдо на 31 декември 2016 г.	4	26
Балансова стойност на 31 декември 2015 г.	1	1
Балансова стойност на 31 декември 2016 г.	0	0

3.2 Дълготрайни материални активи:

	Машини, съоръжения и оборудване (в хил.лв.)	Транспортни средства (в хил.лв.)	Обзавеждане и инвентар (в хил.лв.)	Общо ДМА (в хил.лв.)
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2016 г.	130	10	43	183
Постъпили през периода	5			5
Излезли през периода	1			1
Салдо на 31 декември 2016 г.	134	10	43	187
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2016 г.	42	1	7	50
Амортизация за периода	39	1	7	47
Амортизация на излезлите				
Салдо на 31 декември 2016 г.	81	2	14	97
Балансова стойност на 31 декември 2015 г.	88	9	36	133
Балансова стойност на 31 декември 2016 г.	53	8	29	90

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

4 Материални запаси:

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Материални запаси	19	21
Стоки	3	3
Общо	22	24

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

5 Вземания:

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Вземания от клиенти	3	119
Други дебитори	286	286
ДДС за възтановяване		32
Общо	289	437

6 Парични средства

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Парични средства в брой	10	11
Парични средства в безсрочни сметки	382	716
Общо	392	727

Към 31.12.2016 г. дружеството няма блокирани парични средства в депозити, които да не са на разположение за ползване от ръководството.

7 Разходи за бъдещи периоди

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Лихви по заем от „Градина” АД		51
Общо		51

8 Записан капитал

АСТОРИЯ ГРУП ЕАД е регистрирано през 2014 г. като Еднолично акционерно дружество. Едноличен собственик на капитала е „Дюни” АД.

През текущата 2016 г., както и през предходната 2015 г. капиталът на дружеството е непроменен, т.е. регистрирания капитал е 200 хил. лв.

9 Други резерви

Към 31 декември 2016 г. другите резерви на дружеството са 40 хил.лв., като са образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България и Закона за бюджета. Към 31 декември 2015 г. законовите резерви на дружеството са били 22 хил.лв.,

10 Текуща печалба

Към 31 декември 2016 г. текущата печалба е 16 хил.лв.

Към 31 декември 2015 г. текущата печалба е 18 хил.лв.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период освен, ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата за отчетния период включва - печалба от обичайната дейност –счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи), която за текущия период е 18 х.лв., а за предходната 2015 г.- 20 хил.лв..

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

11 Задължения

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Задължения към доставчиците	11	265
Задължения към предприятия от група	500	800
Други задължения в т.ч:	26	68
- Задължения към „Други дебитори	1	49
- Задължения към персонала	9	11
В.т.ч.:Текущо задължение–заплати м.12.2016г. (изплатени м.01.2017 г.)	9	11
- Осигурителни задължения	4	4
в т.ч.:Текущо задължение към НОИ и ДЗПО- погасено на 23.01.2017г	3	3
Текущо задължение към ЗОК- погасено на 23.01.2017г	1	1
- Данъчни задължения	12	4
В.т.ч.:Текущо задължение по ЗДДФЛ- погасено на 23.01.2017г	1	2
Корпоративен данък	2	2
Задължения по ЗДДС	9	
Общо	537	1133

12 Разходи за суровини, материали и външни услуги

12.1 Разходи за суровини и материали

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Разходи за краткотрайни материални активи	5	202
Разходи за електроенергия	90	220
Разходи за топлоенергия		145
Разходи за вода	9	52
Разходи за гориво		1
Общо	104	620

12.2 Разходи за външни услуги

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Разходи за наем	24	314
Разходи за охрана	96	124
Разходи за такса смет	4	29
Разходи за абонаментна поддръжка	15	31
Разходи за комисионни		9
Разходи за телефонни и пощенски услуги	3	10
Разходи за одиторски услуги	2	2

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

Разходи за текущи ремонт		1
Разходи за транспортни услуги		1
Други разходи за получени услуги	3	10
Общо	147	531

13 Разходи за персонала

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Разходи за възнаграждения (заплати на персонал по трудови договори)	161	451
Разходи за осигуровки	30	82
Общо	191	533

14 Разходи за амортизации и обезценки

Разходи за амортизации

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Разходи за амортизации на машини, съоръжения и оборудване	39	39
Разходи за амортизации на транспортни средства	1	1
Разходи за амортизации на обзавеждане и инвентар	7	6
Разходи за амортизация на програмни продукти	1	2
Общо	48	48

През 2016 г. не са отчетени разходи за обезценки на активите.

15 Други разходи

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Разходи за балансова стойност на продадените активи	1	103
Други разходи	1	1
Общо	2	104

16 Разходи за лихви и други финансови разходи

Наименование	Сума – хил.лв.	
	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Разходи за лихви	54	5
Разходи за такси (банки)	1	5
Общо	55	10

„АСТОРИЯ ГРУП” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.

17 Нетни приходи от продажби

Наименование	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Стоки		310
Услуги	180	1 265
Общо	180	1 575

18 Други приходи

Наименование	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Други приходи	360	281
Общо	360	281

19 Други лихви и финансови приходи

Наименование	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
Неустойки	25	8
Приходи за такси (банки)		2
Общо	25	10

20 Оповестяване на свързани лица

Извършени са следните сделки със свързани лица:

Наименование	Дюни АД	Градина АД	Обща сума
Приходи	216 854.85		216 854.85
Разходи	24 886.75	302 972.60	327 859.35
Вземания към 31.12.2016 г.	2 992.18		2 992.18
Задължения към 31.12.2016 г.		500 000.00	500 000.00

21 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на НСС 10 „Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет“.

СЪСТАВИТЕЛ:

/Майя Матуска/



УПРАВИТЕЛ:

/Елза Радкова/

Дата: 22.02.2017 г.