

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Културни развития Княжево АД**

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

ЕИК: 203973250

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	16	0	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	16	0	в) услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	0	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	0	0	4. Други приходи, в т. ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	0	0	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	4	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	4	0
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	16	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	4	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	5	0			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	5	0			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	17	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	21	0	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	4	0
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	17	0
10. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	0	0	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	17	
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	21	0	Всичко (Общо приходи + 10)	21	0

Дата на
съставяне: 28.3.2017

Съставител: ПЕТЪР ПЕШЕВ

Ръководител: ГОНЗАЛО САНЦ

Христина
Вучева
Регистратор-администратор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Културни развития Княжево АД
към 31.12.2016 г.

ЕИК: 203973250

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	850	0
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	138		VI. Текуща печалба (загуба)	-17	
Общо за група II:	138	0	Общо за раздел А:	833	0
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	504		2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:	504	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	642	0	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	0	0
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година	0	0
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	10		8. Други задължения, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година	0	0
Общо за група II:	10	0	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	0
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	0	0
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	181	0	- данъчни задължения, в т. ч.:	0	0
- в брой			до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	181		над 1 година		
Общо за група IV:	181	0	Общо за раздел В, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел В:	191	0	до 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	833	0	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	833	0

Дата на съставяне:

28.3.2017

Ръководител: ГОНЗАЛО САНЦ

Съставител: ПЕТЪР ПЕШЕВ

31. III 2017

Христина
Зучева
Регистратор-одитор

Balans



Page 2

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

изготвен към 31.12.2016 г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Културни развития Княжево е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 203973250. Адресът на управление е в гр. София, ул. Кумата 75Г, бл. 1, ат. 3.

Към 31.12.2016 г. капиталът на дружеството е 850 000 лв., разпределени в 850 обикновени поименни акции с номинал 1000 лв. Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството има Съвет на директорите състоящ се от:

- Гонзало Санц Санчез
- Пламен Пламенов Костов
- Нейко Василев Вълков

Дружеството се представлява и управлява от двамата от тримата членове на Съвета на директорите.

Дружеството е регистрирано на 15.03.2016 г. и основната му дейност ще е изграждане и отдаване под наем на недвижими имоти.

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “ Културни развития Княжево ” ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Националните Счетоводните стандарти (НСС). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Финансовият отчет е представен в хиляди български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Отчетна валута

Отчетна валута на Дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутен курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.3. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

През 2016 г. Дружеството е реализирало единствено приходи от лихви по предоставен дългосрочен паричен заем в размер на 4 хил. лв.

2.4. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

През 2016 г. Дружеството има отчетени разходи за външни услуги в размер на 16 хил. лв.

Финансовите разходи за годината са 5 хил. лв. представляващи разходи за лихви по получени парични заеми.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма придобити дълготрайни материални активи, но има дълготрайни материални активи в процес на изграждане в размер на 138 хил. лв., представляващи извършени разходи във връзка с изграждането на недвижим имот.

- Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

- Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Годишните амортизационни норми по групи активи е както следва:

- компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони и програмни продукти – 50%;
- други дълготрайни активи – 15%.

Амортизационните норми не превишават данъчно признатите.

- Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената остатъчната стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до остатъчната стойност на активите.

2.6. Нематериалните активи

Нематериалните активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Стойностен праг на същественост 700 лв.

Културни развития Княжево ООД няма придобити дълготрайни нематериални активи.

2.7. Дългосрочни финансови активи.

През 2016 г. Дружеството е предоставило дългосрочен паричен заем на компанията си майка „Ареналес“ ЕООД в размер на 504 хил. лв.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма придобити материални запаси.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

По баланс към 31.12.2016 г. дружеството няма вземания от клиенти. Другите вземания отчетени в баланса представляват разчети по лихви – 4 хил. лв. и ДДС за възстановяване – 6 хил. лв.

2.10. Парични средства

Паричните средства включват:

- наличност по разплащателни сметки в различни банки – 181 хил. лв.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма задължения към доставчици или други задължения.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг – финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг - лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Дружеството няма задължения по финансов и оперативен лизинг.

2.13. Задължения към персонала

Трудовите и осигурителните отношения със служителите в **Културни развития Княжево АД** се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да осигурява задължително наетия персонал за социално и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетение за неползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на полагащите се удържки).

Към 31.12.2016 г. в дружеството няма назначени лица на трудов договор и съответно няма задължения към персонала.

2.13. Собствен капитал

Културни развития Княжево е акционерно дружество с капитал 850 000 лв. Собствениците на акциите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

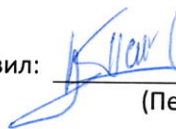
Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10%.

През 2016 г. дружеството е отчело загуба от стопанска дейност в размер на 16 738,86 лв. и няма данъчни задължения.

2.15. Събития след датата на баланса

След датата, към която е съставен балансът няма настъпили важни събития, които подлежат на оповестяване.

Съставил:



(Петър Пешев)

гр. София
28.03.2017 г.



Управител:



(Гонзало Санц)

