

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: 01 Януари 2016 година

до: 31 Декември 2016 година

"Сатис Мениджмънт Приселци" ЕООД

АДРЕС: гр. Варна, ул. "Д-р Николай Коларов" № 3

ЕИК: 202707617

Дата: 20 Март 2017

Управител: Тома Коласиев

Град: Варна

Съставител: Елена Димитрова

Пред-
приятие
Адрес:

"Сатис Мениджмънт Приселци" ЕООД

гр. Варна, ул. "А-р Николай Коларов" № 3

БИК: 202707617

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Сатис Мениджмънт Приселци" ЕООД
към 31 Декември 2016 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
<i>IV. Отсрочени данъци</i>		
Общо за раздел Б:		
В. Текущи активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	24	8
- над една година;		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	3	
- над една година;		
4. Други вземания		4
Общо вземания	27	12
<i>III. Инвестиции</i>		
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>	29	16
- в брой;	24	14
- в безсрочни сметки (депозити);	5	2
Общо парични средства	29	16
Общо за раздел В:	56	28
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА:	56	28

Раздели, групи, статии	Сума хил. лева	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
<i>I. Записан капитал</i>		
<i>II. Премии от емисии</i>		
<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		
<i>IV. Резерви</i>		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	13	8
- неразпределена печалба;	13	8
VI. Текуща печалба (загуба)	8	6
Общо за раздел А:	21	14
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	29	
- до една година;	29	
8. Други задължения, в т.ч.:	6	14
- до една година;	5	14
- над една година;	1	
- към персонала, в т.ч.:	2	1
- до една година;	2	1
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
- до една година;	2	1
- данъчни задължения, в т.ч.:	2	
- до една година;	1	
- над една година;	1	
Общо за раздел В, в т.ч.:	35	14
- до една година;	34	14
- над една година;	1	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА ПАСИВА	56	28

Дата: 20 Март 2017

Град: Варна

Съставител:

/Елена Димитрова/

Управител:

/Томас Коларов/



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Сатис Мениджмънт Приселци" ЕООД
за периода 01 Януари 2016 година - 31 Декември 2016 година

Сума (смл. лева)

Сума (смл. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ РАЗХОДИТЕ	НА	Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ ПРИХОДИТЕ	НА	Текуща година	Предходна година
a		1	2	a		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		22	24
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		4	2	а) продукция			
а) суровини и материали;		3	2	б) стоки		7	
б) външни услуги		1		в) услуги		15	24
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		6	15	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения;		5	11	Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	4	3. Други приходи, в т.ч.:			
- осигуровки свързани с пенсии				- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:							
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:							
а)							
- разходи за амортизация				Общо приходи от оперативна дейност:		22	24
- разходи за обезценка							
- разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)							
б) активи				Приходи от участия в дъщерни,			
5. Други разходи, в т.ч.:		3		асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
а) балансова стойност на продадените активи		3		- приходи от участия в предприятия от група			
б) провизии				Приходи от други инвестиции и заемп,			
Общо разходи за оперативна дейност:		13	17	6. признати като нетекущи (дългосрочни)			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				- приходи от предприятия от група			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
разходи свързани с предприятия от групата				а) приходи от предприятия от група;			
а)				положителни разлики от операции с финансови активи			
отрицателни разлики от операции с финансови активи				б) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
б)				в)			
Общо финансови разходи:				Общо финансови приходи:			
8. Печалба от обичайната дейност		9	7	8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи		13	17	Общо приходи		22	24
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		9	7	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
10.				10.			
11. Разходи за данъци от печалбата		1	1				
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
12.							
13. Печалба (10-11-12)		8	6	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (Общо разходи +11+12+13):		22	24	Всичко (Общо приходи +10)		22	24

Дата: 20 Март 2017
Град: Варна

Съставител:

Управител:

Томас Димитров/
Томас Коласиев/
SATIS
САТИС МЕНИДЖМЪНТ

Пред-приятел	"Сатис Мениджмънт Приселци" ЕООД
Адрес:	гр. Варна, ул. "А-р Николай Коларов" № 3

ЕИК: 202707617

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Сатис Мениджмънт Приселци" ЕООД
за периода 01 Януари 2016 година - 31 Декември 2016 година

Сума (хиляди)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22	6	16	16	2	14
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)		18	(18)
Лихви, комисиони, дивиденди, и други подобни						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност				6	5	1
Всичко парични потоци от основна дейност:	22	10	12	22	25	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Лихви, комисиони, дивиденди, и други подобни						
Бизнескомбинации - придобивания						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	4	3	1		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:	4	3	1		3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Емитиране и обратно придобиване на цени книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Лихви, комисиони, дивиденди, и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода	26	13	13	22	28	(6)
Д. Парични средства в началото на периода			16			22
Е. Парични средства в края на периода			29			16

Дата: 20 Март 2017

Град: Варна

Съставител:

/Елена Димитрова/

Управител:

/Тунка Коларова/

SATIS
САТИС МЕНИДЖМЪНТ

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Сатис Мениджмънт Приселци" ЕООД
за периода 01 Януари 2016 година - 31 Декември 2016 година

Сума (хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от смислеността	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствения капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителски акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13
1. Салдо в началото на отчетния период									13			
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо сара промени в счетоводната политика и грешки									13			13
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличаване - намаляване												
6. Финансов резултат за текущия период												
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: - за дивиденди										8		8
8. Покриване на загуба												
9. Последици оценки на активи и пасиви, в т. ч.: - увеличаване - намаляване												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период									13	8		21
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период									13	8		21

Дата: 20 Март 2017

Град: Варна

Съставител:  /Елена Димитрова/
Управител:  /Тодор Колев/
SATIS
САТИС МЕНИДЖМЪНТ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**1. Информация за дружеството**

“Сатис Мениджмънт Приселци” ЕООД е учредено през 2013 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Варна, жк.Бриз Юг, ул. “д-р Николай Коларов” № 3

1.1 Собственост и управление

Участието в дружествения капитал “Сатис Мениджмънт Приселци” ЕООД към 31.12.2016 г. е разпределено както следва:

Акционери / Съдружници	Участие в основния капитал
Агенция за сградно управление и сигурност ООД	100 %

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Тома Росенов Колелиев

1.2 Предмет на дейност

През текущия отчетен период дружеството е извършвало следните видове операции и сделки:

Управление и поддръжка на общи части на сгради.

1.3 Структура на дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

2. Финансово управление на риска**Фактори на финансовия риск**

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при фиксиран лихвен процент или лихвен процент фиксиран към EURIBOR. Експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

3.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2016 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

3.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2016 г. представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

3.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

3.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2016 г.

3.6 Нетекущи (дълготрайни) активи

3.6.1 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално – веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;
- г) стойността на актива е надеждно изчислена;
- д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700,00 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.6.2 Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;
- б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия 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, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700,00 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.6.3 Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25	години
Съоръжения	25	години
Машини, оборудване	10	години
Компютърна техника	2	години
Автомобили	10	години
Стопански инвентар	7	години

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10 % от отчетната стойност за всеки актив.

3.7 Инвестиции

Дъщерни предприятия са всички предприятия, в които дружеството притежава повече от половината от акциите с право на глас и/ или дялове, и върху чиято дейност може да упражнява контрол.

Дългосрочните инвестиции в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност /цена на придобиване/ на инвестицията.

Асоциирани предприятия са предприятия, в които дружеството притежава между 20 % и 50 % от акциите с право на глас и/ или дялове или упражнява значително влияние, а не контрол.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност /цена на придобиване/.

Първоначално дългосрочните инвестиции обявени за продажба (представляващи малцинствено участие в капитала на дружеството) се признават по цена на придобиване. Цената на придобиване е справедливата стойност на възнаграждението, което е платено, включително разходите по придобиване на инвестицията.

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции обявени за продажба, които се търгуват на активен борсов пазар се оценяват последващо по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажба или друг вид освобождавания.

База за определяне на справедливата стойност е котираната пазарна цена на най-скорошната сделка, при условие, че не е имало значителна промяна в икономическите условия в периода между датата на сделката и отчетната дата.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Притежаваните от дружеството инвестиции, представляващи малцинствено участие в други дружества, които не се търгуват на активен пазар и за тях няма котировки на пазарни цени се оценяват и представят по себестойност.

3.8 Инвестиционни имоти

Като инвестиционен имот се отчита имот (земя, сграда или части от сграда, или и двете), държан с цел получаване на приходи от наем или увеличаване на стойността на капитала, или и за двете. Не се отчитат като инвестиционни имоти, имоти, които се използват за:

- производството на продукция или оказване на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- имоти, използвани от персонала;
- продажба в рамките на икономическата дейност на предприятието.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно. Ако съществува такава възможност те се класифицират поотделно. В противен случай ръководството на предприятието преценява дали частта, която се използва за дейността е незначителна спрямо целия имот, за да се класифицира като инвестиционен или за ползване в дейността.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по историческа цена. Последващото им оценяване се извършва по модела на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

3.9 Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

3.10 Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните методи по групи запаси: средно претеглена стойност

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по – ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

3.11 Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като разходи от обезценка на текущи активи.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания

от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които са изминали 360 дни и ако ръководството прецени, че съществува несигурност за събирането им се обезценяват на 50 %. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

3.12 Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по предоставени кредити, като постъпления от инвестиционна дейност;
- изплатените дивиденди се включват като плащания за финансова дейност, а получените дивиденди, като постъпления от инвестиционна дейност;
- краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти.

3.13 Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

3.14 Резерви

Други резерви

Източник за формиране на другите резерви е балансовата печалба.

3.15 Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

3.16 Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им

стойност във финансовите отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

3.17 Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

3.18 Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

3.18.1 Приходи от продажби на продукцията и стоки се признават в момента, когато същественият риск и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

3.18.2 Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

3.18.3 Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

3.18.4 Приходи от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

3.18.5 Приходи от лихви се признават след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

3.19 Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

3.20 Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

В случаите, когато предприятието е направило разходи по договор, които се отнасят за бъдещи дейности по договора, същите се признават като актив при условие, че е вероятно те да бъдат възстановени. Подобни разходи представляват сума, дължима от клиента и се класифицират като незавършени работи по договора (незавършено строителство).

Предприятието начислява провизии за поети задължения по договори за строителство, разходите за които са посочени в Отчета за приходите и разходите.

3.21 Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонала през следващите пет отчетни периода.

3.22 Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по – дълъг от 20 години;

- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

3.23 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък за 2016 година при ставка 10 %. Спрямо 2015 година ставката е непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

3.24 Свързани лица

Като свързани лица се отчитат акционерите/съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

3.25 Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен/ допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

4. Собствен капитал

Към 31.12.2016 година участието в акционерния/ дружествения капитал е както следва:

Акционери / съдружници	Процент от основния капитал	Участие в осн. капитал в хил. лв.
Агенция за сградно управлене и сигурност ООД	100	

Общо:

100

5. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

27 Март 2017 г.

Съставил:

/ Елена Димитрова /

Ръководител:

/ Тома Колелиев /

