

"Арес Груп" ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31.12.2016г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
I Дълготрайни материални активи			I Записан капитал	5	5
1 Машини и производствено оборудване и апаратура	595	640	II Резерви	4	4
2 Съоръжения и други	14	19	III Натрупана печалба (загуба) от минали години	(3)	(3)
Общо за група I	609	659	IV Текуща печалба (загуба)	18	79
Общо за раздел Б	609	659	Общо за раздел А	24	85
В Текущи (краткотрайни) активи			В Задължения		
I Парични средства	216	63	1 Задължения към доставчици	769	602
Общо за раздел В	216	63	- до 1 година	769	602
			2 Други задължения, в т.ч.:	32	35
			- до 1 година	32	35
			-към персонала	3	4
			- до 1 година	3	4
			-осигурителни задължения	1	2
			- до 1 година	1	2
			-данъчни задължения	27	28
			-до 1 година	27	28
			Общо за раздел В, в т.ч.:	801	637
			- до 1 година	801	637
СУМА НА АКТИВА	825	722	СУМА НА ПАСИВА	825	722

Дата на съставяне: 31.03.2017г.

Съставител:

/Гергана Георгиева/

Управител:

/Светослав Арбалов/



"Арес Груп" ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода 01.01.2016 - 31.12.2016г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:	261	113	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	853	299
а) материали	61	31	а) услуги	853	299
б) външни услуги	200	82			
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	62	9	2. Други приходи	39	-
а) разходи за възнаграждения	52	8			
б) разходи за осигуровки	10	1			
3. Разходи за амортизация	236	72			
4. Други разходи, в т.ч.:	269	-			
а) балансова стойност на продадените активи	24				
Общо разходи за оперативна дейност	828	194	Общо приходи от оперативна дейност	892	299
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	46	26			
Общо финансови разходи	46	26			
ОБЩО РАЗХОДИ	874	220	ОБЩО ПРИХОДИ	892	299
6. Счетоводна печалба	18	79	5. Счетоводна загуба		
7. Разходи за данъци от печалбата					
8. Печалба	18	79	6. Загуба		
Общо	892	299	Общо	892	299

Дата на съставяне: 31.03.2017г.

Съставител: 
/Гергана Георгиева/

Управител: 
/Светослав Арбалов/



„АРЕС ГРУП“ ООД

Приложение към финансовия отчет към 31.12.2016 г.

I. Учредяване и регистрация

„АРЕС ГРУП“ ООД, град Стара Загора, е регистрирано в Старозагорския окръжен съд с Решение 1145 от 20.03.2003г.

Капиталът на дружеството е 5 хиляди лева.

Предмета на дейност на „АРЕС ГРУП“ ООД е организиране на хазартни игри.

Дружеството има издаден лиценз за организиране на хазартни игри /Удостоверение № 000030-10689 от 03.11.2015г., издадено от Държавната комисия по хазарта/

Дружеството се представлява и управлява от собственици на капитала:

- Светослав Димитров Арбалов, съдружник с дял: 750 лв.;
- Петър Димитров Арбалов, съдружник с дял: 3500 лв.;
- Десислава Диянова Косева, съдружник с дял: 750 лв.

II. Счетоводна политика

1.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2016 г. На „АРЕС ГРУП“ ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 46/2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие, при спазване на принципа на историческата цена.

3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в български лева, отчитайки факта, че от 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото от 1,95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване на сделка в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31.12.2016г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики се включват в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им и се третираят като финансови приходи/разходи.

4.Сравнителни данни

Перата в Баланса, в Отчета за приходите и разходите, в Отчета за паричния поток и Отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет за 2016 година, са съпоставими с данните за 2015 година.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

5.1.1.Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Приема се стойностен праг на същественост **от 700 лева**, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3.Последващо оценяване

Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

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

Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв до неговия размер, а превишението се включва като разход в Отчета за приходите и разходите.

5.1.4. Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизационните норми се определят по групи активи, както следва:

- Сгради	- 25 години
- Машины и производствено оборудване	- от 3 до 7 години
- Съоръжения	- 25 години
- Компютърна техника и софтуер	- 2 години
- Автомобили	- 4 години
- Стопански инвентар	- 7 години

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

5.2. Нетекущи (краткотрайни) активи

5.2.1. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението се извършва по метода на средно претеглена цена.

Стоково-материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната им реализуема стойност.

5.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Заемите и вземанията, които нямат фиксиран падеж, са отчетени по себестойност. Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания и при такива се отчита загуба от обезценка, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава, като текущ разход. Ръководството на дружеството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ.

5.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружество в лева се оценяват по номинална стойност, а във валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени, като неблокирани пари в банки и каса.

5.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отнасят възникнали разходи през текущия отчетен период, а са свързани със следващи отчетни периоди.

5.4. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност по съдебна регистрация. Собственици на капитала са физически лица.

5.5. Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения.

5.6. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или се очаква да са в сила.

5.7. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по

заклучителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

5.7.1. Привлечени финансови ресурси

- банкови заеми – представят се са по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

- финансов лизинг – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в Отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в Баланса в зависимост от срока на погасяване.

6. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите във валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите и приходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход /текущ приход за периода, за който се отнасят.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на стоки, материали и дълготрайни активи – при фактурирането и прехвърлянето на собствеността на купувача;

- продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;

- лихви – текущо пропорционално на времева база;

- дивиденди – при установяване на правото на получаване.

7. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

ДМА	отчетна стойност на дълготрайни активи				амортизация			балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпил и за периода	излезли за периода	в края на периода	в началото на периода	начислена за периода	в края на периода	
МАШИНИ	708	209	24	893	68	230	298	595
АВТОМОБИЛ	24			24	4	6	10	14
Общо:	732	209	24	917	72	236	308	609

2. Материални запаси

Към 31.12.2016г. няма налични материални запаси.

3. Вземания

Към 31.12.2016г. дружеството няма вземания.

4. Парични средства

Парични средства	2016 г. в ХИЛ.ЛВ.	2015 г. в ХИЛ.ЛВ.
В брой	215	63
В банки	1	0
Общо:	216	63

Към 31.12.2016г. няма налични парични средства във валута.

5. Разходи за бъдещи периоди

През 2016 година има възникнали разходи за бъдещи периоди за имуществена застраховка на игрални автомати, които като стойност са 1 хил. лева.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2016 г. собственият капитал на „АРЕС ГРУП“ООД е в размер на 24 хиляди лева, включва основен капитал, резерви, печалба и загуба от минали години.

7. Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2016 г. няма.

8. Задължения

Задължения	2016 г. в ХИЛ.ЛВ.	2015 г. в ХИЛ.ЛВ.
Към доставчици	769	602
- до 1 година	769	602
Други:	32	35
- до 1 година	32	35
към персонала	3	4
осигурителни	1	2
данъчни	27	28
Общо:	801	637

Задълженията са текущи, а данъчните задължения са начислен данък по чл. 246 от ЗКПО за IV-то тримесечие на 2016г.

9. Приходи

Приходи	2016 г. в ХИЛ.ЛВ.	2015 г. в ХИЛ.ЛВ.
От услуги	853	299
Други:	39	0
от продажба на ДМА	15	0
от наем МПС	7	0
Общо:	892	299

10. Разходи

Разходи	2016 г. в хил.лв.	2015 г. в хил.лв.
Разходи за материали	61	31
Разходи за външни услуги	200	82
Разходи за възнаграждения и осигуровки	62	9
Разходи за амортизации	236	72
Други разходи:	269	0
изплатени премии, джакпот	245	0
балансова стойност на продадени активи	24	0
Лихви и др. финансови разходи	46	26
Общо:	874	220

11. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2016 година е 18 хиляди лева печалба. Дружеството плаща данък върху хазартната дейност, като всяко тримесечие подава Декларация по чл.246 от ЗКПО. Размерът на данъка се определя за вписаните в удостоверението за издаден лиценз и експлоатирани игрални автомати и друго игрално оборудване, съответно всяко игрално място от тях.



Управител:.....

/Светослав Арбалов/

Съставител:

/Гергана Георгиева/

Март. 2017 г.
гр. Стара Загора