

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	1 – 4
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	5 – 13
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	5 – 7
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	8 – 9
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	10 – 11
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	12 – 13
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	14 – 38
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти („НСС“).

Дружеството е регистрирано, вписано в регистъра за търговски дружества на 28.06.2013г, със седалище и адрес на управление: гр. София, кв.Витоша ул.Асен Разцветников 1А бл.3 ет.1 ап.3.

Дружеството има следния предмет на дейност: мениджмънт на почистване и цялостно почистване на сгради, съоръжения и прилежащите им зелени площи.

Приходите от дейността се състоят от приходи от продажби на услуги.

Адамант Сървис Груп АД е регистрирано през 2013г като акционерно дружество вписано в Търговския регистър на 28.06.2013г. Дружеството е регистрирано с капитал 50 000 лева,разпределен в 50 000 броя обикновени поимен акции с номинална стойност 1 лев всяка.

Към 31.12.2016г основният капитал на дружеството е 50 000 лева. Основни акционери са Адамант груп ЕООД с 49% от капитала и Гергана Димитрова Атанасова с 51% от капитала.Капитала на дружеството е внесен напълно. Съветът на директорите е в състав както следва:

До 28.06.2016г

1. Адамант груп ЕООД представлявано от Евгения Николаева Атанасова
2. Гергана Димитрова Атанасова
3. Гергана Димитрова Атанасова

До 28.06.2016г Дружеството се представлява от Адамант груп ЕООД представлявано от Евгения Николаева Атанасова.

От 28.06.2016г в Търговски регистър са направени следните промени:

Състав на Съвет на директорите:

1. Ивайло Николаев Атанасов
2. Гергана Димитрова Атанасова
3. Гергана Димитрова Атанасова

От 28.06.2016г дружеството се представлява от Ивайло Николаев Атанасов в качеството си на Изпълнителен Директор.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи от продажби и други оперативни приходи

През 2016 г. Дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки в размер на 4 хил. лева (2015 г.: 7 хил. лева). Намалението на приходите от продажби на стоки за 2016 г. е с 3 хил. лева (42 %) в сравнение с 2015 г.

През 2016 г. Дружеството е реализирало приходи от продажби на услуги в размер на 1344 хил. лева (2015 г.: 1174 хил. лева). Увеличението на приходите от продажби на услуги за 2016 г. е с 170 хил. лева (14 %) в сравнение с 2015 г.

Няма съществено изменение в структурата на другите оперативните приходи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. През 2016 г. другите приходи на Дружеството са в размер на 2 хил. лева (2015 г.: 0 хил. лева).

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Оперативни разходи

По съществено изменение в структурата на оперативните разходи на Дружеството в сравнение с края на предходната година е при разходите за материали, свързани с увеличени приходи от услуги. През 2016 г. и 2015 г. оперативните разходи на Дружеството, анализирани по тяхната същност, а не по функционалното им разпределение, са били както следва:

Всички посочени суми с изключение на процентите са в хиляди лева				
Вид разход	2016 г.	%	2015 г.	%
Отчетна стойност на продадени стоки				
Разходи за материали	305	23	95	9
Разходи за външни услуги	175	13	178	16
Разходи за амортизации	25	2	22	2
Разходи свързани с персонала	543	42	408	37
Други разходи	253	20	412	36
	1301	100 %	1115	100 %

Измененията в оперативните разходи, посочени по-горе, се дължат на увеличени разходи за материали свързани с почистване и свързани с покупка на автомобили.

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството за 2016 г. е нетна печалба в размер на 48 хил. лева (2015 г.: 58 хил. лева), която представлява 4% от реализираните приходи от продажби на услуги и стоки за 2016 г. (2015 г.: 5 %). Намалението в печалбата на Дружеството се дължи основно на увеличени разходи за суровини и материали.

Нетекущи активи

По съществено изменение в структурата на нетекущите активи на Дружеството в сравнение с края на предходната година е при съоръжения и други ДМА, поради закупуване на автомобили. Нетекущите активи на Дружеството към края на текущия отчетен период са в размер на 74 хил. лева, като най-голяма е частта на съоръжения рклучавщи автомобили в размер на 68 хил. лева (92%). Останалите нетекущи активи представляват предимно машини в размер на 6 хил. лева. Допълнителна информация относно нетекущите активи е оповестена в Приложения XX, XX, XX и XX към финансовия отчет.

Текущи активи

Няма съществено изменение в структурата на текущите активи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Текущите активи на Дружеството към края на текущия отчетен период са в размер на 239 хил. лева, като най-голяма е частта на вземания от клиенти в размер на 198 хил. лева (82 %). Останалите текущи активи представляват предимно парични средства в размер на 28 хил. лева. Допълнителна информация относно текущите активи е оповестена в Приложения 5 към финансовия отчет.

Текущи пасиви

Няма съществено изменение в структурата на нетекущите пасиви на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Нетекущите пасиви на Дружеството към края на текущия отчетен период са в размер на 152 хил. лева, като най-голяма е частта на други задължения в размер на 131 хил. лева (0,86 %). Останалите нетекущи пасиви представляват предимно задължения кам доставчици в размер на 21 хил. лева. Допълнителна информация относно нетекущите пасиви е оповестена в Приложения 9 към финансовия отчет.

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Собствен капитал

Няма съществено изменение в структурата на собствения капитал на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Записаният капитал на Дружеството към края на текущия отчетен период е бил в размер на 165 хил. лева (2015 г.: 122 лева). Към 31 декември 2016 г. записаният капитал се състои от 50000 броя дяла по 1 лева за брой.

Другите елементи на собствения капитал представляват неразмесени печалаби, които са съответно на стойности в размер на 72 хил. лева (2015 г.: 14 хил. лева).

Собствениците на Дружеството към 31 декември 2016 г. са както следва:

- Адамант груп ЕООД с 49%
- Гергана Димитрова Атанасова с 51% и

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност

Обща ликвидност = Текущи активи / Текущи задължения = 239 хил. лева / 152 хил. лева = **1.57** (2015 г.: **1.31**)

Бърза ликвидност = (Текущи активи – Материални запаси) / Текущи задължения = (239 хил. лева – 0) / 239 хил. лева = **1.00** (2015 г.: **1.00**)

Абсолютна ликвидност = Парични средства и еквиваленти / Текущи задължения = 28 хил. лева / 152 хил. лева = **0.18** (2015 г.: **0.20**)

Нетен оборотен капитал = Текущи активи – Текущи задължения = 239 хил. лева – 297 хил. лева = **87 хил. лева** (2015 г.: **70 хил. лева**)

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Важни събития, които са настъпили след края на отчетния период са XXX (както е оповестено в Приложение XX към финансовия отчет).

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Ивайло Николаев Атанасов

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2017 г. е увеличение на приходите с 30% в сравнение с реализираните през 2016 г.

По отношение на развитието на персонала, ръководството на Дружеството има за цел да подобрява условията на труда.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Основните рискове, пред които е изправено Дружеството са все по висока конкуренция на пазара на труда по отношение на работодатели.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството на Дружеството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с НСС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

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

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



Ивайло Николаев Атанасов,
Изпълнителен директор
ГРАД София
ДАТА 28.06.2017г.

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

АКТИВ	РАЗДЕЛ, ГРУПИ, СТАТИИ	ПР.	Сума (в хил. лева)		ПАСИВ	ПР.	Сума (в хил. лева)	
			Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
A. Записан, но невнесен капитал					A. Собствен капитал			
B. Негукущи (дълготрайни) активи					I. Записан капитал	8	50	50
I. Нематериални активи					II. Премии от емисии			
1. Продукти от развояна дейност					III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи					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:					3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи					4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:					Общо за група IV:			
- земи					V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради					- неразпределена печалба	8	72	14
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4		6	20	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други	4		68	30	Общо за група V:			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане					VI. Текуща печалба (загуба)	8	43	58
Общо за група II:			74	50	Общо за раздел A:	8	165	122
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					2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия					- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия					3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции					Общо за раздел Б:			
6. Други заеми					В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции (номинална стойност XXX)					1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
Общо за група III:					до 1 година			
IV. Отсрочени данъци					над 1 година			
Общо за раздел Б:		4	74	50	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

В. Текущи (краткотрайни) активи					до 1 година		
I. Материални запаси					над 1 година		
1. Суровини и материали				1	3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство					до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:					над 1 година		
- продукция					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	21
- стоки					до 1 година	9	21
4. Предоставени аванси					над 1 година		
Общо за група I:					5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания					до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	198	218		над 1 година		
над 1 година					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:					до 1 година		
над 1 година					над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:					7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година					до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	5	13	31		над 1 година	9	131
над 1 година					8. Други задължения, в т.ч.:	9	45
Общо за група II:	5	211	249		до 1 година		110
III. Инвестиции					над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група					- към персонала, в т.ч.:	9	67
2. Изкупени собствени акции (номинална стойност XXX)					до 1 година	9	67
3. Други инвестиции					над 1 година		30
Общо за група III:					- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	9
IV. Парични средства, в т.ч.:					до 1 година	9	9
- в брой	6	3	1		над 1 година		6
- в безсрочни сметки (депозити)	6	25	46		- данъчни задължения, в т.ч.:	9	10
Общо за група IV:	6	28	47		до 1 година	9	10
Общо за раздел B:		239	297		над 1 година		23
Г. Разходи за бъдещи периоди		4	2		Общо за раздел B, в т.ч.:		152
					до 1 година		227
					над 1 година		
					Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
					- финансирания		
					- приходи за бъдещи периоди		

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СУМА НА АКТИВА (А+В+В+Г)	317	349	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	317	349
--------------------------	-----	-----	--------------------------	-----	-----

Дата на съставяне: ДАТА 15.03.2017

Съставител:  Борис Ненчев



Ивайло Атанасов, Изпълнителен директор

Съгласно чл. 107, параграф 1 от Закона за счетоводство издаден от Дафин Средков на ДАТА 28.06.2017 г.



Дафин Средков, Регистриран одитор



АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Наименование на разходите	ПР.	Сума (в хил. лева)		Наименование на приходите	ПР.	Сума (в хил. лева)	
		Текуща година	Презходна година			Текуща година	Презходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		1348	1181
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		480	273	а) продукция			
а) суровини и материали	11	305	95	б) стоки	10	4	7
б) външни услуги	11	175	178	в) услуги	10	1344	1174
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	12	543	408	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения	12	477	346	3. Разходи за придобиване на активи по стовански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	12	66	62	4. Други приходи, в т.ч.:		2	
а) осигуровки, свързани с пенсии	12	51	62	а) приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		25	22	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		1350	1181
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		25	22	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
а) разходи за амортизация		25	22	а) приходи от участия в предприятия от група			
б) разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				а) приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	13	253	412	7. Други лхви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи	13	231	403	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		1301	1115	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.:				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лхви и други финансови разходи, в т.ч.:	14	1	1				
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)		1	1				
8. Печалба от обичайна дейност				8. Загуба от обичайна дейност			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		1302	1116	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		1350	1181
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		48	65	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)			

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

10. Разходи за данъци от печалбата	15	5	7			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
12. Печалба (9 - 10 - 11)		43	58	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)		1350	1181	Всичко (Общо приходи + 10)	1350	1181

Дата на съставяне: ДАТА 15.03.2017



Съставител: Борис Ненчев



Ивайло Атанасов, Изпълнителен директор

Съгласно одиторски доклад издал от Дафин Средков на ДАТА 28.06.2017

Дафин Средков, Регистриран одитор



АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

Показатели	Сума (в хил. лева)									
	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години	
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба
1. Салдо в началото на отчетния период	50							72		
2. Промени в счетоводната политика										
3. Грешки										
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:										
- увеличение										
- намаление										
6. Финансов резултат за текущия период										43
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										
- за дивиденди										
8. Покриване на загуба										
9. Последващи оценки на активи и пасиви										
- увеличение										
- намаление										
10. Други изменения в собствения капитал										
11. Салдо към края на отчетния период	50							72		43
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	50							72		43
										165

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.



Дата на съставяне: ДАТА 15.03.2017



Съставител: Борис Ненчев

Ивайло Атанасов, Изпълнителен директор

Съгласно одиторски доклад издаден от Дафин Средков на ДАТА 28.06.2017

Дафин Средков
Регистриран одитор



АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Наименование на паричните потоци	Сума (в хил. лева)					
	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Платвания	Нетен поток	Постъпления	Платвания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1628	1078	550	1340	818	522
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		502	(502)		412	(412)
Парични потоци, свързани с дивиденди и други подобни	12	66	(54)		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		11	(11)			
Платения при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		178	(178)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1640	1659	(19)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации – придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратен придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				80		80
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Платения на задължения по кредитни договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				80		80
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	1640	1662	(19)	1420	1409	11
Д. Парични средства в началото на периода			47			36
Е. Парични средства в края на периода			28			47

АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Съставител: Борис Менчев

Дата на съставяне: ДАТА 15.03.2017



Ивайло Атанасов, Изпълнителен директор

Съгласно одиторски доклад издаден от Дафин Средков на ДАТА: 28.06.2017

Дафин Средков, Регистриран одитор



Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1.	ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
	ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО АДАМАНТ СЪРВИС ГРУП е АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция: гр. София; Район р-н Лозенец; Квартал кв. Витоша; ул. "Асен Разцветников" 1-А; Бл. 3; Ет. 1; Ап. 3. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202642023.
	Дружеството има следния предмет на дейност: Специализирано почистване на сгради и промишлени обекти.
	Към 31 декември 2016 г. персоналът на Дружеството е 67 служители (2015 г.:73).
	Управител/Изпълнителен директор на Дружеството е Ивайло Николаев Атанасов.
	Настоящият финансов отчет е официално одобрен за публикуване от Управителя/Изпълнителния директор на 29.06.2017, която е и датата на съставяне на финансовия отчет.
	Настоящият финансов отчет се отнася за отделно предприятие и е съставен за период от една календарна година.
2.	СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
	Настоящият финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена, който е модифициран по отношение на материални запаси, които се отчитат по справедлива стойност/възстановима стойност/нетна реализируема стойност.
2.1.	ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ
	Настоящият финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива.
	Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на управляващият орган на Дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.
2.2.	СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Настоящият годишен финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е отчетната валута. Чуждестранна валута е всяка друга валута, различна от отчетната 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 централният курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В годишния финансов отчет паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс на Българската народна банка („БНБ“).			
Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута и към датата на финансовия отчет паричните позиции се оценяват по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции на предприятието при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат в отчета за приходите и разходите като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.			
Заключителният курс на Българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:			
		Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
1 Щатски долар (USD) се равнява на		1.85545	1.79007
1 Британска лира (GBP) се равнява на		2.28437	2.65021
1 Евро (EUR) се равнява на *		1.95583	1.95583
* Българският лев е с фиксиран курс към Еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения в Република България валутен борд.			
2.3.	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДМА)		
Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.			
Поради липсата на изрично тълкуване в НСС, Дружеството прилага текста на параграф 9 от МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ по отношение на мерната единица за признаване като ДМА. При прилагане на критериите за признаване, Дружеството прилага преценка и в определени случаи поотделно незначителни позиции се обединяват и критериите се прилагат към съвкупната им стойност.			
Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.			
След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.			

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.	
Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе в предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:	
	Години
Сгради	
Компютърна техника	
Машини и оборудване	
Транспортни средства	
Стопански инвентар	
Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.	
Дълготрайните материални активи се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него. Печалбите или загубите от отписването на дълготраен материален актив при продажба се отчитат, както следва – разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба.	
Когато дълготраен материален актив се трансформира в стока не се отчита печалба или загуба. Цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив.	
Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.	
Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба – за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период Дружеството проверява временно изведените дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 „Обезценка на активи“.	
2.4.	НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (НА)

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.	
	Нематериален актив от развойна дейност се амортизира в срок до 5 години от възникването му.	
	Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.	
	Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.	
	След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.	
	Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.	
	Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва:	
		Години
	Компютърни софтуери	
	Други НА	
	Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.	
2.5.	ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	
	Дружеството оценява първоначално инвестиционните си имоти по цена на придобиване. Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички разходи, които пряко могат да бъдат приписани, например професионалните хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и др. разходи по сделката. Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато строителството или разработването е завършено.	

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента. Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се осъществява по справедливата му стойност.
	В първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват, т.е. не се отчитат отделно, всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си – например: съоръжения, машини, оборудване и други, като асансьори, климатици, тръбопроводи, шахти, кабели, противопожарни инсталации и т.н., както и обзавеждане и инвентар, като мебели, настилки, лампи, печки и т.н.
	Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.
	Дружеството избира модела на справедливата стойност, или модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която следва да се прилага към всеки от инвестиционните имоти. Дружеството е избрало XXX.
	Модел на справедливата стойност
	След първоначалното признаване, Дружеството оценява всеки от своите инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност. Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот, се включва в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква. Справедливата стойност на инвестиционен имот е неговата пазарна стойност.
	Модел на цена на придобиване
	След първоначалното признаване, Дружеството оценява всеки от своите инвестиционни имоти, използвайки препоръчителния подход в СС 16 „Дълготрайни материални активи“, т.е. по цена на придобиване минус всички натрупани амортизационни отчисления и всякакви натрупани загуби от обезценка на актива.
	Инвестиционен имот се отписва при освобождаването или когато инвестиционният имот е трайно изваден от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от неговото освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането от употреба или от освобождаването на инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата стойност на актива и се признават за текущия период.
2.6.	ОБЕЗЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
	За амортизируемите активи, както и за инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима. Възстановима стойност на актив е по-високата от неговата нетна продажна цена и стойността му в употреба, където: нетната продажна цена е сумата, която може да се получи за даден актив при пряка сделка между информирани и желаещи осъществяването ѝ купувач и продавач, намалена с разходите по продажбата; и

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	стойността в употреба е сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични постъпления, които се очаква да бъдат получени при непрекъснатото използване и при освобождаването от актива в края на полезния срок на ползването му.
	В случай че възстановимата стойност на актива е спаднала под балансовата му стойност, Дружеството отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.
	За активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.
2.7.	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
	Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
2.8.	СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
	Стоково-материалните запаси представляват: - материали (придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги); - продукция (създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба); - стоки (придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба); и - незавършено производство (свкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция).
	Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.
	Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.
	Разходите за преработка включват разходите, пряко свързани с произвежданите продукти, и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производството.
	Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на XXX и нормалния капацитет на производствените мощности. За нормален се

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	приема капацитетът, при който се определя средно производство за няколко периода или сезона при нормални условия, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка. Разпределението се извършва, както следва: • При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава, за да не се увеличи себестойността им в резултат на ниска производителност или престой. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като други текущи разходи за периода извън разходите за преработка. • При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява така, че стоково-материалните запаси да не се оценяват над фактическата им стойност, т.е. постоянните общопроизводствени разходи се разпределят върху фактически произведените бройки.
	Разпределянето на променливите общопроизводствени разходи за всеки произведен продукт се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.
	Общопроизводствените разходи за взаимносвързана продукция се разпределят между основните продукти на базата на относителния дял на справедливата (продажната) стойност на всеки продукт в общата справедлива (продажна) стойност на продукцията или на базата на предварително разработени коефициенти. Страничните продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.
	Методът за оценка на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е среднопретеглена стойност/конкретно определена стойност/първа входяща – първа изходяща/последна входяща първа изходяща. При метода на среднопретеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси – носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на месечна/седмична/дневна основа/след всяко постъпление.
	След първоначалното признаване стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата. За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност. Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.
2.9.	ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ
2.9.1.	Финансови активи
2.9.1.1.	Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи, създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори, и за които Дружеството няма намерение да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще.
	Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото вложение или на подлежащото на получаване възнаграждение и разходите по извършването на сделката.
	След първоначалното признаване Дружеството оценява заемите и вземанията по тяхната амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва. Заемите и вземанията, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
	Стойността се намалява с последващи разходи за обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Заемите и вземанията се обезценяват ако балансовата им стойност е по-голяма от тяхната възстановима стойност. Обезценката и възстановяването на обезценка на кредитите и вземанията се отчита като финансов разход/финансов приход.
2.9.2.	Финансови пасиви
2.9.2.1.	Финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството
	Възникналите първоначално в Дружеството финансови пасиви са създадени от предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори, и за които Дружеството няма намерение да бъдат реализирани незабавно или в близко бъдеще.
	Финансовите пасиви, възникнали първоначално в Дружеството, се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение и разходите по извършването на сделката.
	След първоначалното признаване Дружеството оценява финансовите пасиви, възникнали първоначално в Дружеството по тяхната амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва.
2.9.3.	Отписване на финансови инструменти
	Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права или задължения, произтичащи от финансов инструмент, е налице при: • реализиране на правата или уреждане на задълженията;; • отказ от правата или отменяне на задълженията; и • изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.
	Отписването на финансов инструмент се отчита в съответния отчетен период по следния начин: • при реализиране на правата или уреждане на задълженията – резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход от сделка с финансови инструменти;

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	- при отказ от правата или отменяне на задълженията – балансовата стойност на финансовия инструмент се отразява като текущ финансов разход или текущ финансов приход от отписване на финансови инструменти; и - при изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията – балансовата стойност на финансовия инструмент се отразява като текущ финансов разход или текущ финансов приход от изтекъл срок на финансови инструменти.
2.10.	ПРОВИЗИИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
	Провизиите представляват задължения с неопределена срочност или размер. Провизиите се признават, когато са изпълнени следните критерии: - Дружеството има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса; - има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди; и - може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Дружеството признава провизиите в счетоводния баланс срещу текущи други разходи, като размерът на признатата провизия е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на разходите е съществен, размерът на провизията представлява сегашната стойност на разходите, които се очаква да бъдат направени за покриване на задължението. В тези случаи, отчетеният размер на провизията се увеличава през всеки период с цел да се отрази изминалото време. Това увеличение се признава като финансов разход. След първоначалното признаване, в края на всеки следващ отчетен период, размерът на потенциалните задължения се преразглежда и при необходимост се актуализира чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии. Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход. Условните задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като: - възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието; или - настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи или размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност. Дружеството не признава условните задължения в счетоводния баланс. Условните задължения се оповестяват, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.
2.11.	ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА
2.11.1.	Текущи данъци

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив. Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет, и се отразява като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода
2.11.2.	Отсрочени данъци
	Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.
	Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Определената икономия на данък от печалбата върху данъчни загуби и данъчни кредити се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.
	Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.
	Активите и пасивите по отсрочени данъци не се дисконтират. Активът/пасивът по отсрочените данъци се отразява в увеличение/намаление на счетоводната печалба или намаление/увеличение на счетоводната загуба за периода, освен в случаите в които данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал – в тези случаи отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал.
2.12.	ЛИЗИНГ
	Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, се третират от Дружеството като финансов лизинг. Всички други лизингови договори се третират като експлоатационен лизинг.
2.12.1.	Лизингови договори, при които Дружеството е лизингополучател
2.12.1.1.	Финансов лизинг
	Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на Дружеството с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	амортизират в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.
2.12.1.2.	Експлоатационен лизинг
	Начислените наемни вноски във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор. При прекратяване на лизинговия договор преди изтичане на лизинговия период, всяко плащане под формата на неустойка се признава като разход в периода, в който договорът е бил прекратен.
2.12.2.	Лизингови договори, при които Дружеството е лизингодател
2.12.2.1.	Финансов лизинг
	Дружеството отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди.
	Финансовият лизинг за даден актив формира два вида приход: (а) печалба или загуба, еквивалентна на печалбата или загубата, която би се получила от пряката продажба на наемания актив по продажни цени; и (б) финансов приход за срока на лизинговия договор. Дружеството отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.
2.12.2.2.	Експлоатационен лизинг
	Получените суми във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като в отчета за приходите и разходи като постъпления от продажби в текущия период.
	Дружеството отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и начислява амортизация да тях. Начислените разходи за амортизация се отразяват в намаление на получените постъпления от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.
2.13.	ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ
	Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходите се признават, когато: • е вероятно предприятието 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; и • приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.
2.13.1.	Приходи от продажба на стоки и продукция

	Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: • Дружеството е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; • Дружеството не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; • сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; • Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и • направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
2.13.2.	Приходи от извършване на услуги
	Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: • сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; • Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката; • етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и • разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени. Етапът на завършеност на сделката се определя чрез проверка на извършената работа/съотношение в процент 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.
2.13.3.	Приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденди
	Приходите от лихви са признават текущо пропорционално на времената база, която отчита ефективния доход от актива. Приходите от лицензионни възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение. Приходите от дивиденди се признават, когато се установя правото за тяхното получаване.
2.14.	ДОГОВОРИ ЗА СТРОИТЕЛСТВО
	Договори за строителство са договори за създаване (построяване) на актив или на съвкупност от активи, които представляват един обект. Дейностите на Дружеството, свързани с такива договори, са строителство на ХХХ. Договорите за строителство могат да са: • Договор на базата на „твърда цена“ – договор за строителство, при който Дружеството се съгласява на твърда договорна цена или на твърда единична цена на готовия строителен

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	продукт. Договорът на базата на "твърда цена" може да съдържа клауза за нейното предоговаряне в случаи, когато се очаква повишаване на разходите; и • Договор на базата на „разходи плюс“ – договор за строителство, при който на Дружеството се възстановяват допустимите или определени по друг начин разходи плюс процент върху тези разходи или твърдо възнаграждение.
	Приходите по договори за строителство се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение и включват: • Първоначалната сума на прихода, определена в договора; както и • Сумата за допълнителните работи, извършени вследствие на допълнителни изменения в обема на договорените работи, изплащането на искове и материални стимули дотолкова, доколкото е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и те могат да бъдат надеждно измерени. Сумата на приходите по договори за строителство може да се намали вследствие на неустойки, произтичащи от закъснение по вина на Дружеството при изпълнението на договора.
	Разходите по договори за строителство включват: • разходи, които са свързани пряко с конкретния договор: разходи за труд на обекта, включително обектов надзор; разходи за материали, използвани при строителството; амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора; разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнение на договора; разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения; разходи за проектиране и техническа помощ, които са пряко свързани с договора; приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително очакваните гаранционни разходи; искове от трети страни; • разходи, които се отнасят към договорната дейност изобщо и могат да бъдат отнесени към конкретен договор: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството; и • други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора: общи административни разходи; разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено заплащане.
	Разходи, които не могат да бъдат отнесени към договорна дейност или не могат да бъдат причислени към даден договор, са: общи административни разходи, изплащането на които не е предвидено в договора; разходи, свързани с продажби; разходи за изследователска и развойна дейност, изплащането на които не е предвидено в договора; амортизация на машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани по даден договор, и др
	Разходите по договори за строителство включват разходи, които се отнасят към даден договор за времето от датата на възлагането на договора до окончателното му изпълнение. Разходите, понесени по сключването на договора, се включват като част от разходите по договора. Те не се включват като част от разходите по договора, когато са осъществени през текущия период, а договорът е сключен през следващ период. В този случай те се отчитат като текущи разходи за дейността, а не по изпълнението на договора.
	Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде надеждно предвиден, приходите и разходите, свързани с него, се признават за приходи и разходи чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет. Признаването на приходите и разходите се извършва чрез отнасянето им към етап на завършване на договора. Този метод се

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	определя като „Дял на завършеното строителство“. Етапът на изпълнение на даден договор се определя по метод, който осигурява надеждно измерване на извършената работа чрез съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора/ количествени разчети за извършената работа/ частта на натуралното изпълнение на работата по договора.
	Всяко очаквано превишение на общата сума на разходите по договор за строителство спрямо общата сума на приходите по договора се признава незабавно като текущ разход (други разходи за дейността) и се представя в счетоводния баланс като провизия.
	Методът „Дял на завършеното строителство“ се прилага кумулативно за всеки отчетен период по отношение на текущите предвиждания за приходите и разходите по договора. Ефектът от промените в предвижданията за размера на приходите и разходите по договора се признават в отчета за приходите и разходите за отчетния период, през който е направена промяната в предвижданията, както и за следващите периоди, ако промяната се отнася и за тях.
2.15.	ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ И ДАРЕНИЯ ОТ ТРЕТИ ЛИЦА
	Правителствените дарения и даренията от трети лица се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.
	Даренията се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за: - Дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението; - Дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението (например ако се дарява земя при условия за построяване на сграда върху нея, приходът от дарението се признава пропорционално на начислената амортизация на сградата), срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години; - Дарения, свързани с преотстъпени данъци – през периодите, през които са отразени 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.
	Даренията, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.
	Даренията, получени от Дружеството като компенсация за минали разходи или загуби, се признават за приход през периода на получаването им.
	Даренията се представят в счетоводния баланс като финансираня, освен в случаите, когато съгласно нормативен акт се отчитат като резерви.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Ако дарение стане възстановимо поради неспазване на условията по него, подлежащите на връщане суми се отчитат като задължения, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. Ако задължението е по-голямо от непризнатата като текущ приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.
	Опростените данъци се отразяват като приходи за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността.
	Опростените данъци от печалбата се отчитат в увеличение на неразпределената печалба или в намаление на непокритата загуба.
	Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи.
	Опростените заеми при определени условия се отчитат като финансиране.
2.16.	ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА
2.16.1.	Краткосрочни доходи
	Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях. Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват: • основно и друго възнаграждение за отработено време (например възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда, допълнителни възнаграждения, включително уговорени с колективния или с индивидуалния трудов договор, непарични възнаграждения и др.); • разпределение на финансовия резултат (печалбата) или премии; • социални осигуровки и надбавки (включително за платен отпуск по болест, майчинство и др.); и • платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски.
	Когато лице от персонала е положило труд в рамките на един отчетен период, Дружеството признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход и като текущо задължение – след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки.
	Полагащите се суми от разпределение на печалбата се отчитат като разходи (а не като разпределение на печалбата) и като задължение, когато за Дружеството съществува правно или тълкувателно задължение за извършването на такива плащания като резултат от минали събития и задължението за изплащане може да бъде надеждно оценено.
	Полагащите се суми за натрупващите се компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала. Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на съставяне на годишния финансов отчет.
2.17.	СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците на капитала на Дружеството, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи (ключов ръководен персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение XX.
2.18.	СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА
	Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: • коригиращи събития – събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и • некоригиращи събития – събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет. Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития. Дружеството не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.
2.19.	ДИВИДЕНТИ
	Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.
2.20.	ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТОЙНОСТИ, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
	Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие. Ефектът от промяната на приблизителните счетоводни стойности се включва при определянето на печалбата или загубата, както следва: • за периода на промяната – ако промяната засяга само този период; и • за периода на промяната и бъдещите периоди – ако промяната засяга и тях. Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която е била използвана за приблизителната стойност преди това. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.
	Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.
	Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба).
	Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.
	Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или в измененния счетоводен стандарт, ако такива са определени. Когато в съответния счетоводен стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя се отчита съгласно изискванията на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

3.	УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК
	Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели и финансовата стабилност на Дружеството, произтичащи от финансови инструменти.
3.1.	Валутен риск
	Дружеството има дейност в Република България и тъй като Българският лев е ефективно фиксиран към Еврото (виж Приложение 2.2), то е изложено на валутен риск, произтичащ единствено от сделки в чуждестранна валута, деноминирани или изискващи разплащане в чуждестранна валута различна от Евро. Такива сделки през отчетния период са били XXX, деноминирани в Щатски долари (USD) и XXX, деноминирани в Британски лири (GBP). Валутния риск се контролира и намалява единствено чрез ограничаването на подобни покупки/продажби/XXX като част от всички подобни сделки на Дружеството. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на значим валутен риск, произтичащ от наличните финансови инструменти, тъй като Дружеството няма съществени финансови активи или пасиви, деноминирани в USD и GBP.
3.2.	Лихвен риск
	През отчетния период не е имало сделки, които да са довели до възникването на значим лихвен риск за Дружеството. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на значим лихвен риск, произтичащ от наличните финансови инструменти, тъй като Дружеството няма съществени финансови активи и пасиви с плаващ лихвен процент. Дружеството има значителни лихвоносни активи под формата на краткосрочни банкови депозити, но доходите на Дружеството и входящите парични потоци от оперативна и финансовата дейност са до голяма степен независими от промените в пазарните лихвени проценти, тъй като лихвоносните активи са договорирани с фиксирана лихва. Дружеството няма активи с плаваща лихва, както и съществени задължения, за които да дължи лихва.
3.3.	Друг ценови риск
	През отчетния период не е имало сделки, които да са довели до възникването на значим друг ценови риск за Дружеството. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на значим друг ценови риск, произтичащ от наличните финансови инструменти, тъй като то няма инвестиции на разположение за продажба или такива отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. В допълнение на това, Дружеството не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансови активи обвързани с ценови нива на материални запаси.
3.4.	Кредитен риск
	През отчетния период не е имало сделки, които да са довели до възникването на значим кредитен риск за Дружеството. Кредитния риск възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти (включващи салдата по разплащателни сметки и депозитите в банки и финансови институции), както и по кредитните експозиции към клиенти (включващи текущите търговски вземания) и вземанията по предоставени от Дружеството заеми. Кредитния риск се управлява централизирано от ръководството на Дружеството, като по отношение на:

Приложенията на стр. XX до XX представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

	• банките и финансовите институции, Дружеството е установило политика за използване услугите само на български банки с добра репутация; • клиентите, Дружеството е установило политика, подsigуряваща извършването на продажби на кредит само на клиенти със съответната кредитна история и подходяща подходяща кредитна репутация, като текущите кредитни експозиции на клиентите се следят своевременно; и • заемополучателите, Дружеството е установило политика, подsigуряваща предоставянето на заеми само на заемополучатели със съответната кредитна история и подходяща подходяща кредитна репутация, както и срещу получаването на подходящи обезпечения. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на значим кредитен риск, произтичащ от наличните финансови инструменти, тъй като XXX. Потенциалната максимална експозиция на Дружеството по отношение на кредитния риск са балансовите стойности на средствата в банкови сметки, вземанията от клиенти и вземанията по предоставени заеми (така както са оповестени в Приложения XX, XX и XX към финансовия отчет).		
3.5.	Ликвиден риск		
	През отчетния период не е имало сделки, които да са довели до възникването на значим ликвиден риск за Дружеството. Управлението на ликвидния риск включва поддържане на достатъчно парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции, както и осигуряването на достъп до уместни кредитни ангажменти, например банкови овърдрафти или револвиращи кредитни линии. Ръководството следи прогнози за наличния ликвиден резерв на Дружеството, който включва неизползваните средства по кредитни ангажменти, когато такива са налични, както и от паричните средства и еквиваленти. Прогнозите се базират на очакваните парични потоци. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на значим ликвиден риск, произтичащ от наличните финансови инструменти, тъй като XXX.		
4.	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДМА)		
	Дружеството има дълготрайни материални активи с правото на собственост със следната балансова стойност, както следва:		
		Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Земи		
	Сгради		
	Машини и съоръжения	22	20
	Транспортни средства	48	29
	Стопански инвентар	4	1
	Общо ДМА с ограничения върху правото на собственост		
5.	ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ		
		Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Вземания от клиенти	198	218
	Обезценка на вземания от клиенти		

Приложенията на стр. XX до XX представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

	Вземания от клиенти, нетно		
	Вземания по договори за строителство (Приложение ХХ)		
	Вземания от доставчици по аванси		
	Вземания от предприятия в група		
	Предоставени аванси и кредити на административен персонал		
	Предоставени аванси и кредити на членове на органи на управление		
	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
	Възстановими данъци от печалбата		
	Други текущи вземания		
	Общо текущи вземания	198	218
6.	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
		Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Парични средства в брой	3	1
	Парични средства в безсрочни/разплащателни сметки	25	46
	Парични средства в депозити		
	Общо парични средства		
	За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства се състоят от паричните наличности посочени по-горе.		
7.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
		Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Текущи разходи за бъдещи периоди		
	Разходи за абонаменти		
	Разходи за застраховки	4	2
	Общо текущи разходи за бъдещи периоди		
	Нетекущи разходи за бъдещи периоди		
	Разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори		
	Разходи за абонаменти		
	Разходи за застраховки		
	Общо нетекущи разходи за бъдещи периоди		
8.	ОСНОВЕН КАПИТАЛ		
		Брой дялове / акции	Стойност
	31 декември 2015 г.	50000	50000
	Увеличение/намаление чрез ХХХ		

Приложенията на стр. ХХ до ХХ представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

	<u>31 декември 2016 г.</u>	<u>50000</u>	<u>50000</u>
9.	ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
		Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Задължения към финансови предприятия		
	Задължения към доставчици	21	58
	Задължения към клиенти по аванси		
	Задължения по получени аванси по договори за строителство (Приложение ХХ)		
	Задължения по полици		
	Задължения към предприятия от група (Приложение ХХ)		
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
	Други задължения, в т.ч.:	<u>131</u>	<u>169</u>
	- към персонала	67	30
	- осигурителни задължения	9	9
	- данъчни задължения	10	23
	- други задължения	45	110
	<u>Общо текущи задължения</u>	<u>152</u>	<u>227</u>
	Данъчни задължения		
		Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Задължения за корпоративен данък	5	6
	Задължения за данък върху добавената стойност	4	10
	Други данъчни задължения	1	0
	<u>Общо данъчни задължения</u>		
	Дължимият данък от печалбата за обичайната дейност е в размер на 5 хил.лв.		
	Дължимият данък от печалбата за извънредната дейност е в размер на 0/ нула лв. .		
10.	ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
		Година, завършила на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Приходи от продажба на стоки/продукция		
	<u>стоки</u>	4	7
	Приходи по договори за строителство		
	<u>Общо приходи от продажба на стоки/продукция</u>	<u>4</u>	<u>7</u>
	Приходи от извършване на услуги		

Приложенията на стр. XX до XX представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

	почистване	1344	1174
	Общо приходи от извършване на услуги	1344	1174
	Други приходи		
	Приходи от финансиране		
	Приходи от продажба на ДМА/НА		
	Приходи от излишъци на материални запаси		
	Други приходи	2	
	Общо други приходи	2	
11.	РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ		
		Година, завършила на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Разходи за материали		
	Разходи за гориво	79	54
	Разходи за резервни части	8	1
	Разходи за канцеларски материали	2	1
	Разходи за активи под прага на същественост		
	Разходи за рекламни материали и представителни		
	Други разходи за материали		
	Общо разходи за материали	305	95
	Разходи за външни услуги		
	Разходи за транспорт		
	Разходи за наем	15	18
	Телекомуникационни разходи	8	11
	Разходи за застраховки	4	
	Абонаменти и такси		
	Разходи за консултантски и други професионални услуги	14	
	Разходи за реклама	1	
	Други услуги	57	46
	Общо разходи за външни услуги	175	178
12.	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА		
		Година, завършила на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Разходи за трудови възнаграждения	477	346
	Разходи за социално осигуряване	66	62
	Начислени разходи за неизползвани компенсируеми отпуски		
	Други разходи		
	Общо разходи за персонала	543	408

Приложенията на стр. XX до XX представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

	Средносписъчния брой на персонала през годината, завършила към 31 декември 2016 г. е 67 служители (2015 73 служители.:		
13.	ДРУГИ РАЗХОДИ		
		Година, завършила на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Балансова стойност на продадени активи	231	403
	Провизии (Приложение XX)		
	Разходи за командировки	14	8
	Липси и брак на материални запаси		
	Липси и брак на ДМА		
	Очаквани загуби по договори за строителство		
	Други разходи	8	1
	Общо други разходи	22	22
14.	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ		
		Година, завършила на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Финансови разходи		
	Разходи за лихви, в т.ч.:	1	1
	- по получени заеми		
	- по финансов лизинг		
	Банкови такси и комисионни		
	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови разходи		
	Финансови приходи		
	Приходи от лихви		
	Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи		
15.	РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		
		Година, завършила на 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
	Текущ данък	5	7
	Разход от временни данъчни разлики	5	
	Общо разходи за данъци	10	7

Приложенията на стр. XX до XX представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Сума (в хил. лева)		
	Активи				Намляване	Увеличение	Активи				Увеличение	Намляване	Прочие	Баланс	
	В начало на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)			В начало на периода	Намляване през периода	Отписане през периода	В края на периода (8+9-10)			(11+12-13)		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изразждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	47			47			47	28	13		41		41	6	
3. Съоръжения и други	41	48		89			89	10	11		21		21	68	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изразждане															
Общо за група II:	88	48		136											
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ – СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ / ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 КЪМ СС 1

[illegible]

Ивайло Атанасов, изпълнителен директор

28.06.2017

0518 Дафин Средков
Ректор