Отчет за паричния поток

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017
на фирма КРАСИ - К - КОСТОВ ЕООД

Сума (хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1912	1698	214	1721	1559	162
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		161	(161)		128	(128)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		2	(2)
8. Други парични потоци от основна дейност		39	(39)		27	(27)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	1912	1901	11	1721	1716	5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		130	(130)		18	(18)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):		130	(130)		18	(18)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	146	24	122	15		15
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)			
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	146	28	118	15	1	14
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2058	2059	(1)	1736	1735	1
Д. Парични средства в началото на периода			2			1
Е. Парични средства в края на периода			1			2

Дата: 17.02.2018
Съставител: Контир ООД

Ръководител: КРАСИМИР ЛЕНЕВ КОСТОВ

Баланс

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017

на фирма КРАСИ - К - КОСТОВ ЕООД

АКТИВ **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерви от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, 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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:			4. Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	114		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи			- неразпределена печалба	66	38
- сгради	114		- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	15	29			
3. Съоръжения и други	25	18	Общо за група V:	66	38
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	35	20
Общо за група II:	154	48	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	96	61
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
[T0|0|21_1]			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					
6. Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
7. Изкупени собствени акции с отделно посоч			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1	над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	88	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	155	47	до 1 година	88	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	19	24	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	241	201	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	30	37
- продукция			до 1 година	30	37
- стоки	241	201	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облиги, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:	260	225	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	23	11	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	226	187
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година	226	187
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:		
Общо за група II:	23	11	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	9	4
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	9	4
- в брой		2	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1				
Общо за група IV:	1	2	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	344	224
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	284	238	до 1 година	344	224
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1		Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	440	285	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	440	285

Дата: 17.02.2018
Съставител: Контир ООД
/ Иванка Андреева Чанева

Ръководител: КРАСИМИР ПЕНЕВ КОСТОВ

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017
на фирма КРАСИ - К - КОСТОВ ЕООД

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. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1604	1438
2. Разходи за суровини, материали и	438	391	а) продукция	354	336
а) суровини и материали	397	356	б) стоки	1249	1102
б) външни услуги	41	35	в) услуги	1	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	162	129	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	136	109	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	26	20	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	22	19	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	1604	1438
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	19	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
аа разходи за амортизация	22	19	- приходи от участия в предприятия от група		
бб разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	949	873	7. Други лихви и финансови приходи, в	15	2
а) балансова стойност на продадените активи	945	873	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с фи	15	2
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1571	1412	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)**	15	2
- отрицателни разлики от промяна на валутн			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	6			
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)**	1619	1440
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	9	6	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	39	22			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1580	1418			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	39	22			
10. Разходи за данъци от печалбата	4	2			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (8-10-11)	35	20			
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	1619	1440	**Всичко (Общо приходи+10)**	1619	1440

Дата: 17.02.2018
Съставител: Контир ООД
/Иванка Андреева Чанева/

Ръководител: КРАСИМИР ПЕНЕВ КОСТОВ

Отчет за собствения капитал

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017
на фирма КРАСИ - К - КОСТОВ ЕООД

Сума (хил.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							56			61
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										35	35
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
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	5							56		35	96
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							56		35	96

Дата: 17.02.2018
Съставител: Контир ООД
/ Иванка Андреева Чакъева /

Ръководител: КРАСИМИР ПЕНЕВ КОСТОВ

ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....6 СТР.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР..... 2 СТР.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА..... 2 СТР.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ..... 15 СТР.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.	Информация за дружеството	3
2.	База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи	3
3.	Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите	4
4.	Приходи	7
5.	Разходи за материали	7
6.	Разходи за външни услуги	7
7.	Разходи за персонала	8
8.	Разходи за амортизация	8
9.	Други разходи	8
10.	Финансови разходи	8
11.	Разходи за данъци върху печалбата	8
12.	Вземания от клиенти и доставчици	9
13.	Парични средства	9
14.	Собствен капитал	9
15.	Задължения по заеми	9
16.	Задължения към доставчици	9
17.	Данъчни задължения	9
18.	Условни вземания и задължения	10
19.	Събития след датата на баланса	10
20.	Друга информация	10

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2017 година

1. Информация за дружеството

„КРАСИ – К - КОСТОВ" ЕООД е регистрирано в БОС през 2009 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. Айтос, ул.Христо Ботев №15. Управител в Дружеството е: Красимир Пенев Костов (виж също приложение 14).

Основната дейност на Дружеството е свързана с търговия на дребно в неспециализирани магазини предимно с хранителни стоки напитки и тютюневи изделия, също така и производствона сладкарски изделия.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на Дружеството на 17 февруари 2018 година.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база Националните счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерския съвет и приложими в Република България, както и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите, установени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне сравнимост спрямо представянето през текущия период.

2.3. Функционална валута и валута на представяне на финансовия отчет

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута. От 01 юли 1997 год. левът е фиксиран към германската марка в съотношение 1:1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - към еврото, в съотношение 1: 1.95583.

Ефектите от курсовите разлики се представят в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/(разход)

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходите и разходите за съответния период.
Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2017 и 2016 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансов отчет.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2017 година	2016 година
Сгради и конструкции	25 години	25 години
Машини и оборудване	3,33 години	3,33 години
Транспортни средства	4 години	4 години
Компютърно оборудване	2 години	2 години
Обзавеждане и трайни активи	6,67 години	6,67 години
Други материални активи	6,67 години	6,67 години
Програмни продукти	2 години	2 години

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от началото на месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изваден от употреба.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на *СС 32 Финансови*

3.2. Финансови инструменти /продължение/

инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви).

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на *СС 32 Финансови инструменти*, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса.

3.2.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици и парични средства.

Предоставени заеми, вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване предоставени заеми, вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни .

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.2.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.2.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения по заеми, задължения към финансови предприятия и задължения към доставчици.

Задълженията към доставчици и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.2.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.3 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди.

3.4. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.
Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовия отчет. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството.
В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото за 2017 и 2016 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10 %. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2017 и 2016 година е приложена данъчна ставка 10 %.

3.5. Признаване на приходи и разходи

3.5.1. Приходи от продажба на стоки и продукция

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.5.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизнг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.6 Лизинг

3.6.1. Експлоатационен лизинг

Разходите и приходите за наети и отдадени под наем активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

4. Приходи

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Стоки	1249	1102
Продукция	354	336
Услуги	1	
Общо	**1,604**	**1,438**

5. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Електроенергия	52	49
Консумативи	81	47
Основни суровини и материали за дейността	236	226
Вода	3	4
Диделово гориво и газ	25	30
Общо	**397**	**356**

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Счетоводни услуги	7	7
Наеми	16	15
Комуникации	4	3
Ремонт и поддръжка	3	3
Други	11	7

Общо	**41**	**35**

7. Разходи за персонала

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Възнаграждения	136	109
Социални осигуровки и надбавки	26	20
Общо	**161**	**129**

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	22	19
Общо	**22**	**19**

9. Други разходи

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Балансова стойност на продадените стоки	945	873
Други	4	-
Общо	**949**	**873**

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Финансови приходи		
Отписани задължения	15	2
Общо	***15***	***2***

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Финансови разходи		
Лихви по получени търговски заеми	8	5
Други финансови разходи	1	1
Общо	***9***	***6***

11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на *СС 12 Данъци от печалбата.*

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Разход за текущ данък	4	2

Общо разход за данък в отчета за приходите и разходите	**4**	**2**

12. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно в т.ч.	23	11
Общо	**23**	**11**

13. Парични средства

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	1	-
Парични средства в брой	-	2
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	**2**	**1**
Парични средства по баланс	**2**	**1**

14. Собствен капитал

14.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 5 хил. лв

15. Задължения по заеми

Търговските заеми към 31 декември 2017 год. са в размер на 226 хил.лв. (2016 год.: 187 хил.лв.) като Дружеството не е представило обезпечение за тях .
Задължение към Финансово предприятие към 31 декември 2017 год. са в размер на 88 хил.лв. (2016 год:- хил.лв).

16. Задължения към доставчици

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Задължения към доставчици	30	37
Общо	**30**	**37**

17. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Дължим корпоративен данък	4	2
Дължим данък върху добавената стойност	7	2
Общо	**11**	**4**

18. Условни вземания и задължения

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на персонала еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Ръководството е направило анализ на приблизителния размер на тези дългосрочни задължения и счита, че предвид възрастовата структура и текучеството на персонала към 31 декември 2017 година настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този финансов отчет.
Срещу Дружеството няма заведени значими правни искове.

19. Събития след датата на баланса

След датата на финансовият отчет до датата на одобряването му не са настъпили значими за дейността на Дружеството коригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло върху вярното и честно представяне на финансовия отчет.

20. Друга информация

Адрес на управление: гр.Айтос, ул.Христо Ботев №15
ЕИК (Булстат): 200757742