



Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2016 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик

на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Към датата на нашия одиторски доклад, не беше извършена инвентаризация на имоти, машини и съоръжения, притежавани от Дружеството. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да определим дали биха били необходими корекции на балансовата стойност на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства,

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Поради това не беше извършена инвентаризация на имоти, машини и съоръжения, притежавани от Дружеството, описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние достигнахме до заключението, че другата информация може да съдържа съществено неправилно докладване в другата информация.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания,

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:
Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Одиторско дружество „Одит Адвайзерс“ ООД №152



Адрес на одиторското дружество: гр. София, бул. България, ж.к. Бокар, сграда 21, ет.1

Дата: 21.06.2017 г.

Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2016 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	2
Баланс	8
Отчет за приходи и разходите	10
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	12
Отчет за собствения капитал	13
Приложение към финансовия отчет	14

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2016 г.

Годишен доклад за дейността
На „Шелби България“ ЕООД за 2016г.

1. Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадница, бул. България № 75, ет. 6, Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

1.2 Собственост и управление

Вписаният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31 декември 2016 г. регистрираният капитал е в размер на 39 322 хил. лв. (2015г. 39 322 хил.лв).

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Шелби Ентърпрайзиз Лимитид“ Кипър.

Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция, Константинос Папунидис, Гърция и Наталия Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2016 и 2015 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2016г.	2015г.
2.1.1. Средносписъчен брой на персонала - от	67	44
1. Ръководни служители	13	7
2. Аналитични специалисти	2	1
3. Техници и други приложни специалисти	3	3
4. Административен персонал	5	4
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията	34	22
6. Квалифицирани работници	2	1
7. Машинни оператори и монтажници	5	4
8. Нискоквалифицирани работници	3	2

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 Представяват неразделна част от него.

2.1.2. Движение на персонала	2016г.	2015г.
1. Наличност по списък в началото на годината	91	84
2. Приети от началото на годината - общо	74	72
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината - общо	73	65
4. Наличност в края на годината	92	91

2.2 Структура на разходите и приходите

Разходи/приходи според	Текущ период	Отн. дял	Предходен период	Отн. Дял
икономическата им същност				
Разходи:				
Разходи за суровини, материали и външни услуги:	2 677	41%	2 258	52%
суровини и материали	1 274	20%	1 145	26%
външни услуги	1 403	21%	1 113	25%
Разходи за персонала, в т.ч.	874	13%	1 001	23%
разходи за възнаграждения	748	11%	860	20%
разходи за осигуровки	124	2%	141	3%
Разходи за амортизация и обезценка,	2 693	41%	697	16%
разходи за амортизация на ДМНА	2 693	41%	697	16%
Други разходи	205	3%	297	7%
Финансови разходи	82	2%	114	3%

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 Представяват неразделна част от него.

„Шелби България“ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2016 г.

Общо разходи (1-1-2+3+4+5+6+7+8)	6 531	100%	4 367	100%
Приходи:				
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 877	94%	3 806	90%
стоки	647	16%	837	20%
услуги	3 230	78%	2 969	71%
Други приходи	219	5%	362	9%
Финансови приходи	29	1%	42	1%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	4 125	100%	4 210	100%
Финансов резултат за текущия	(2 406)		(157)	

Нетните приходи от продажби за 2016г., включително други приходи възлизат на 3 877 хил. лв. при постигнати 3 806 хил. лв. за 2015 г.

2.3 Капиталови ресурси

Към 31.12.2016 г. Дружеството отчита непокрита загуба в размер на 19 293 хил. лв. (2015: 15 521 хил. лв). Загубата за текущия отчетен период е в размер на 2 406 хил. лв. (2015: 157 хил. лв). Собственият капитал към 31.12.2016 г. възлиза на 20 029 хил. лв (2015: 23 644 хил. лв). Към 31 декември 2016 г. регистрираният капитал е в размер на 39 322 хил. лв.(2015: 39 322 хил. лв).

Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2016 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 Представяват неразделна част от него.

„Шелби България“ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2016 г.

Анализ на имуществената структура

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Предх. период	Отн. дял
Активи				
Дълготрайни активи				
Дълготрайни нематериални активи	95	0%	109	0%
Дълготрайни материални активи	19 468	75%	22 026	75%
Дългосрочни вземания	0	0%	0	0%
Общо дълготрайни активи	19 563	75%	22 135	75%
Краткотрайни активи		0%		0%
Материални запаси	85	13%	3 957	13%
Продукция и стоки	218			
Търговски и други вземания	2 872	9%	2 751	9%
Инвестиции	0	0%	80	0%
Парични средства	416	2%	442	2%
Общо краткотрайни активи	3 591	25%	7 230	25%
Разходи за бъдещи периоди	13	0%	59	0%
Обща активи	23 167	100%	29 424	100%
Собствен капитал				0%
Регистриран капитал	39 322	166%	39 322	166%
Неразпределена печалба/загуба	(19 293)	-66%	(15 521)	-66%
Текуща печалба/загуба	(2 406)	-1%	(157)	-1%
Общо собствен капитал	17 623	100%	23 644	100%
Пасиви				
Дългосрочни задължения				
Задължения към предприятия в група	3 814	70%	4 045	70%
Общо дългосрочни задължения	3 814	70%	4 045	70%
Краткосрочни задължения		0%		
Задължения към финансови предприятия	489	7%	393	7%
Получени аванси	-	-	854	15%
Задължения към доставчици	1 125	7%	392	7%
Задължения по лизингови договори	-	-	-	-100%

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 Представяват неразделна част от него.

„Шелби България“ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2016 г.

Задължения към персонала	49	0%	18	0%
Задължения към осигурители	25	0%	24	0%
Данъчни задължения	33	1%	50	0%
Други задължения	9	0%	5	0%
Краткосрочни пасиви	1 730	30%	1 735	30%
Общо пасиви	5 544	100%	5 780	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	23 167		29 424	

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове - пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 Представяват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2016 г.

2.6.3 Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Дружеството има задължения към кредитни институции към края на отчетния период, които предопределят и вероятността от поява на пазарен риск.

2.7 Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Научно изследователска и развойна дейност през 2016 г.

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

3. Управителни органи на дружеството:

Едноличен собственик на капитала е “Шелби Ентърпрайсиз Лимитид” Кипър. Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция, Константинос Папунидис, Гърция и Наталия Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

3.1 Възнагражденията, начислени общо през годината на управителите възлизат на 27 хил.лв (2015: 32 хил. лв).

3.2 Договори, сключени от Управителните органи на дружеството, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2016 г. не са сключвани такива договори.

4. Планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки са от съществено значение за дейността на дружеството.

Изготвил:.....

Галина Белчева

Управител :

Йоанис Софианидис

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

БАЛАНС
към 31.12.2016 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година
А		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
<i>I. Нематериални активи</i>			
Концесии, патенти, лицензни, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		95	109
<i>Общо за група I:</i>		95	109
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		16 862	19 280
- земи		1 883	2 197
- сгради		14 979	17 083
Машини, производствено оборудване и апаратура		189	226
Съоръжения и други		2 324	2 520
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		93	1 244
<i>Общо за група II:</i>		19 468	23 271
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			
Други заеми		125	80
<i>Общо за група III:</i>		125	80
Общо за раздел "Б":		19 688	23 460
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>			
Суровини и материали		85	2 513
Продукция и стоки, в т.ч.		218	199
- продукция		68	68
- стоки		150	131
<i>Общо за група I:</i>		303	2 712
<i>II. Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици		216	248
Съдебни и/или присъдени вземания		-	128
Други вземания		2 531	2 375
<i>Общо за група II:</i>		2 747	2 751
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>			
- в брой		416	442
- в безсрочни сметки (депозити)		131	142
		285	300
<i>Общо за група IV:</i>		416	442
Общо за раздел "В":		3 466	5 905
Г. Разходи за бъдещи периоди		13	59
Сума на актива (А+Б+В+Г)		23 167	29 424

Изготвил: 
 Галина Белчева

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.06.2017

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“
 ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 Представяват неразделна част от него.



„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предх. година
A	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	39 322	39 322
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	(19 293)	(15 521)
- неразпределена печалба	-	-
- непокрита загуба	(19 293)	(15 521)
Общо за група V:	(19 293)	(15 521)
VI Текуща печалба (загуба)	(2 406)	(157)
Общо за раздел "А":	17 623	23 644
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	489	393
- до 1 година	489	393
- над 1 година	-	-
Получени аванси, в т.ч.	753	854
- до 1 година	753	854
Задължения към доставчици, в т.ч.	372	392
- до 1 година	372	392
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	3 814	4 045
- над 1 година	3 814	4 045
Други задължения, в т.ч.	116	96
- до 1 година	116	96
- Към персонала в т.ч.	49	18
~ до 1 година	49	18
- Осигурителни задължения, в т.ч.	25	24
— до 1 година	25	24
- Данъчни задължения, в т.ч.	33	50
~ до 1 година	33	50
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	-	4
~ до 1 година	-	4
Задължения по лизингови договори, в т.ч.	-	-
- До 1 година	-	-
Общо за раздел "В", в т.ч.:	5 544	5 780
- до 1 година	1 730	1 735
- над 1 година	3 814	4 045
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	-	-
- приходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на пасива (А+В+Г)	23 167	29 424
Д. Условни пасиви	-	-

Изготвил:

Галина Белчева

Дата: 31.03.2017

Ръководител:

Йоанис Софианидис

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.06.2017

Регистриран одитор, отговорен за
ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит
Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
Управляващ съдружник

Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Б. Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3 877	3 806
б)стоки	647	837
в) услуги	3 230	2 969
Други приходи, в т.ч.	219	362
- приходи от финансираня	-	218
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)</i>	4 096	4 168
II. Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	29	22
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16	19
Други финансови приходи	2	1
<i>Общо финансови приходи</i>	29	42
<i>Общо приходи</i>	4 125	4 210
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	2 406	157
Загуба	2 406	157
Всичко (Общо приходи + загуба)	6 531	4 367

Изготвил:

Галина Бедчева

Ръководител:

Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.06.2017г.

Регистриран одитор, отговорен
за ангажимента:

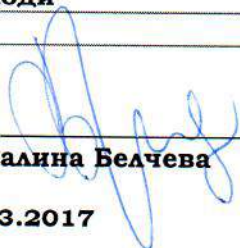
Одиторско предприятие „Одит
Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
Управляващ съдружник



„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2 677	2 258
а) суровини и материали	1 274	1 145
б) външни услуги	1 403	1 113
Разходи за персонала, в т.ч.	874	1 000
а) разходи за възнаграждения	748	860
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	126	140
- осигуровки, свързани с пенсии	126	99
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	2 693	697
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	2 693	697
- разходи за амортизация	688	697
Други разходи, в т.ч.	205	297
а) балансова стойност на продадените активи	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	6 449	4 253
Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	-	9
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	9
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	82	105
Общо финансови разходи	82	114
Общо разходи	6 531	4 367
Всичко	6 531	4 367

Изготвил: 
 Галина Белчева

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2017

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.06.2017

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник




Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 представляват неразделна част от него.

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2016 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	Плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
A	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	4 550	3 250	1 300	4 488	2 650	1 838
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	775	(775)	-	1 035	(1 035)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	23	(23)	1	99	(98)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	4	(4)
Други парични потоци от основна дейност	39	315	(276)	218	214	4
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 589	4 363	(226)	4 707	4 002	705
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	257	320	(63)	827	498	329
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	583	719	(136)	280	1 325	(1 045)
Други парични потоци от финансова дейност	2	55	(53)	189	49	140
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	842	1 094	(252)	1 296	1 872	(576)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 061	4 087	(26)	6 003	5 874	129
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	442	-	-	313
Е. Парични средства в края на периода	-	-	416	-	-	442

Изготвил: 
 Галина Белчева

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2017

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.06.2017

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД №152

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник




Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 Представяват неразделна част от него.

„Шелби България“ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА СОВСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31.12.2016 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
		2	3		
A	1	2	3	4	
Салдо в началото на отчетния период	39 322	(15 521)	(157)	23 644	
Грешки	-	(3 615)	-	(3 615)	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	39 322	(19 136)	(157)	20 029	
Финансов резултат за текущия период	-	-	(2 406)	(2 406)	
Собствен капитал към края на отчетния период	39 322	(19 293)	(2 406)	17 623	

Изготвил:

Галина Белчева

Дата: 31.03.2017

Ръководител:

Йоанис Софианидис

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.06.2017

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента: Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД №152

Офелня Славкова
 Управляващ съдружник



Поясненията към финансовия отчет от стр. 14 до стр. 33 представляват неразделна част от него.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016г.

на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД към 31 декември 2016 г.

1. Учредяване и регистрация

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадница, бул. България № 75, ет. 6. Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Всички данни за 2016 г. и за 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Счетоводна политика

3.1. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен нематериален актив се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже;

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;
- намерение за завършване на нематериален актив и за

неговото използване или продажба;

- способност за използване или продажба на нематериалния актив;

- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;

- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и

- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. 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.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

Към 31.12.2016 г. няма дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост по групи.

Към 31.12.2016 г. няма временно изведени активи.

Към 31.12.2016 г. Дружеството разполага с дълготрайни нематериални активи, представляващи програмни продукти, с балансова стойност 109 хил.лв (2015: 122 хил. лв).

3.2. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена е начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

„Шелби България“ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. 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.

Към 31.12.2016 г. няма временно изведени активи.

3.3. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА и ДНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3 г. и 4 месеца
• Транспортни средства	10 години
• Стопански инвентар	6 г. и 8 месеца
• Компютри	2 години
• Други	6 г. и 8 месеца

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Разходите за амортизации към 31.12.2016г. възлизат на 688 хил.лв (2015: 697 хил. лв.)

През отчетния период избраният метод не е променян.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.4. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде

намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността. Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансови отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или пък е намаляла. В тези балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

3.5. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси, за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

- а) 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
- б) 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

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса

3.6. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват земи и сгради използвани за дългосрочно получаване на приходи от наем и които не се използват за административни или производствени нужди. Когато имотът се използва и за дейността на предприятието и не може да се раздели същият се класифицира съобразно относителния дял.

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието е избрало модела на справедливата стойност за отчитане на инвестиционните си имоти. Всяка промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се отчита като текущ приход или разход.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

В случаите, когато дълготраен материален актив се трансформира в инвестиционен имот, отчитан по справедлива стойност последния се оценява първоначално по справедливата стойност на актива към датата на промяна на употребата като разликата между балансовата стойност на актива и неговата справедлива стойност към тази дата се третира като текущ приход или разход.

Последващи разходи свързани с определен инвестиционен имот, се прибавят към балансовата му сума, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма придобити инвестиционни имоти.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма инвестиционни имоти в процес на изграждане.

3.7. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат като съответния актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и

„Шелби България“ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди. Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

Към 31.12.2016г Дружеството няма задължения по лизингови договори.

3.8. Приходи от продажби

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

3.9. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях да бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на

„Шелби България“ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ финансов разход.

„Шелби България“ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Преопределена стойност (4+5-6)	Амортизация и обезценка				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпки и през периода	На излезли през периода *	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Обезценка
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Нематериални активи										
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	187	-	-	187	187	78	14	-	92	-
Общо за група I	187	-	-	187	187	78	14	-	92	-
II. Дълготрайни материални активи										
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	23 019	-	-	18 901	18 901	3 738	414	4 118	34	2 005
- земи	2 197	-	-	2 197	2 197	-	-	-	-	(314)
- сгради	20 822	-	4 118*	16 704	16 704	3 738	414	4 118	34	(1 691)
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	919	-	-	919	919	693	37	-	730	-
3. Съоръжения и други	4 140	29	5	4 164	4 164	1 620	224	4	1 840	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	93	-	93	93	-	-	-	-	-
Общо за група II	28 078	122	4 123	24 077	24 077	6 051	674	4 122	2 602	2 005
III. Дългосрочни финансови активи										
1. Други заеми	80	209	164	125	125	-	-	-	-	-
Общо за група III	80	209	164	125	125	-	-	-	-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	28 345	331	4 287	24 389	24 389	6 129	689	4 122	2 694	2 005

* Във връзка с коригиране на амортизируемата стойност след обезценката и разпределянето на новата остатъчна стойност за остатъчния срок на ползване е отписана натрупаната амортизация на обезценените активи в размер на 4 118 х.лв.

Към 31.12.2016 г. дружеството има учреден залог върху Машини и оборудване обща балансова стойност 224 хил.лв (към датата на залога 05.08.2015) във връзка с погасяване на задължение по кредит към Банка Пиреос България АД (виж.бел.9).

Към 31.12.2016 г. Шелби България ЕООД разполага с дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 19 563 хил.лв (2015: 23 460 хил. лв.), от които неамортизируеми активи, представляващи собствени на дружеството земи, с балансова стойност 1 883 хил. лв. (2015: 2 197 хил.лв.).

5. Материални запаси

Към 31.12.2016 г. дружеството разполага със стоково-материални запаси за сумата от 303 хил.лв. (2015: 2 712 хил. лв).

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Материали и консумативи	85	2 513
Стоки	218	199
Материални запаси	303	2 712

При определянето на нетната продажна цена на материалните запаси ръководството използва възможно най-надеждната информация, която е налична към момента на извършване на преценката.

6. Търговски и други вземания

6.1 Търговски вземания:

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Клиенти от страната физ.лица	42	20
Клиенти от чужбина физ.лица	30	55
Клиенти от страната юрид.лица, в т.ч.	64	82
- Спенсър дивелъпмънтс	13	13
- Кепитъл трейд	10	10
- Аегеоспас	6	23
- Други	35	36
Клиенти от чужбина юрид.лица, в т.ч.	62	68
- Туи ски	5	13
- ПараПенде	-	13
- Балкан холидейс Лондон	4	9
- Хотелбедс продъкт	10	2
- Други	43	31
Доставчици по аванси	18	23
ОБЩО	216	248

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

6.2 Други вземания

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
ДДС за възстановяване	17	-
Гаранционни депозити	12	12
Начислени лихви	39	31
Продадена инвестиция Лексия Солюшънс	2 022	2 022
Други	441	310
Материални запаси	2 531	2 375

7. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в брой и по разплащателни сметки.

Към края на отчетния период дружеството разполага с парични средства в общ размер от 416 хил.лв (2015: 442 хил. лв).

Към 31.12.2016 г., предприятието не отчита парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Паричните средства включват следните компоненти:

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Парични средства в брой	131	142
Безсрочни сметки (депозити)	285	300
ОБЩО	416	442

8. Собствен капитал

8.1 Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 1 брой дружествени дяла с номинална стойност в размер на 39 322 010 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2016 Брой дялове	2016 %	2015 Брой дялове	2015 %
“Шелби Ентърпрайзис Лимитид” Кипър	1	100%	1	100%
	100%		100%	

Едноличен собственик на капитала е “Шелби Ентърпрайзис Лимитид”, Чуждестранно юридическо лице, чийто едноличен собственик на капитала е Наталия Папуниду.

9. Заеми

9.1. Краткосрочни заеми

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Банкови заеми – краткосрочна част	489	393
Инвестиционен кредит	-	393
Заем за оборотни средства	489	-
	489	393

Заем за оборотни средства

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
- Лихвен процент – тримесечен ЮРИБОР + надбавка от 6%
- Падеж - 30.05.2017 г.
- Обезпечение – учредена ипотека върху недвижими имоти, находящи се в гр. Банско; учреден залог върху всички настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от всички сметки на кредитополучателя в „Банка Пиреос България АД; учреден залог върху машини и съоръжения; сключена имуществена застраховка върху заложеното имущество;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро.

10. Получени аванси

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Клиенти от страната	654	757
Клиенти от чужбина	99	97
	753	854

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

11. Търговски задължения

	2016 ‘000 лв	2015 ‘000 лв
Вип трейд ООД	10	16
Бибендум ООД	13	20
Фючър енерджи ЕООД	-	16
Булгарплод-М ЕООД	43	18
Овергаз Мрежи АД	35	28
Премиер Травел турс	-	20
Гугъл Ирландия	-	9
Small Luxury Hotels	115	115
Gastronomy Essentials LTD	17	-
Интермес Фууд ЕООД	38	-
Банско Фууд ЕООД	12	-
Кулинан Ес Ес Джи ЕООД	10	-
ЗД Евроинс АД	11	-
АД ИНВЕСТ ООД	13	-
Други	55	150
ОБЩО	372	392

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

12. Други задължения

	2016 ‘000 лв	2015 ‘000 лв
Към персонала	49	18
Осигурителни	25	24
Данъчни задължения	33	50
Други	9	4
Общо други задължения	116	96

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

13. Персонал

13.1 Разходи за персонала

Разходите включват:

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Разходи за заплати	748	860
Разходи за социални осигуровки	126	140
Разходи за персонал	874	1 000

13.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Краткосрочни задължения към персонала	49	18
Задължения към осигурителни институции	25	24
Краткосрочни задължения към персонала и осигурителни институции	74	42

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2016 г. Тези задължения са възникнали главно текущи работни заплати.

14. Разходи за амортизация и обезценка

14.1 Разходи за амортизация

През отчетния период са начислени разходи за амортизация в размер на 688х.лв. (2015г.: 697х.лв.).

„Шелби България“ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

14.2 Разходи от обезценка

Активите са тествани за наличие на индикация за обезценка. Ръководството възлага независима оценка на лицензирана оценителска фирма Ай Пи Си Партнерс ООД, притежаваща сертификат за правоспособност рег. № 100102184 от 17 ноември 2014 г. за оценка на недвижими имоти. Резултатите от извършената оценка могат да бъдат предствени както следва:

	Земни	Сгради '000 лв	Общо '000 лв
Балансова стойност към 01.01.2016	2 197	17 083	19 280
Загуба от обезценка	(314)	(1 691)	(2 005)
Начислена амортизация	-	(413)	(413)
Балансова стойност към 31.12.2016	1 883	14 979	16 862

Всички разходи за амортизация и обезценка са включени в Отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи“.

15. Приходи от продажби

През отчетния период дружеството е реализирало приходи от продажба на продукция, стоки и услуги в размер 3 877 хил.лв (2015: 3 806 хил. лв.)

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Приходи от продажба на стоки	647	837
Приходи от предоставяне на услуги	3 230	2 969
	3 877	3 806

16. Приходи от лихви и други финансови приходи

Приходи от лихви не включват тези, произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

„Шелби България“ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

	2016 ‘000 ЛВ	2015 ‘000 ЛВ
- Приходи от лихви	11	22
- От валутни операции	16	19
- Други	2	1
	29	42

17. Разходи за лихви и други финансови разходи

През отчетния период следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2016 ‘000 ЛВ	2015 ‘000 ЛВ
- Разходи за лихви	24	50
- От валутни операции	4	9
- Други	54	55
	82	114

Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец.

18. Разходи за бъдещи периоди

	2016 ‘000 ЛВ	2015 ‘000 ЛВ
Нефинансови разходи за бъд.периоди		
- Такса членство SLH	-	43
- По застрах.полици	6	13
- Авторски възнаграждения	3	-
- Такса членство Америк.Търг.Камара	2	-
- Други	2	-
Общо нефинансови разходи за бъдещи периоди	13	56
Финансови разходи за бъд.периоди		
- Такса управление по инв.кредит	-	3
Общо финансови разходи за бъдещи периоди	-	3

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

19. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици и ключов управленски персонал на Дружеството

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

19.1 Задължения към собственици

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Шелби Ентърпрайзиз Лимитед, Кипър		
Допълнителни парични вноски		
Задължения към 01.01.2016	4 045	4 078
Получени през годината	257	827
Върнати парични вноски на собственик	(488)	(860)
Задължения към 31.12.2016	3 814	4 045

19.2 Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	22	27
- разходи за социални осигуровки	5	5
Общо	27	32

19. Данъци върху печалбата

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба в размер на 2 406 хил.лв (2015: 157 хил.лв.)

Данъчната загуба за периода е в размер на 381 хил.лв (2015: 130 хил.лв.)

За периода дружеството няма текущ разход за данък.

Дружеството не е отчетло данъчни активи, тъй като има непокрити данъчни загуби от минали години и продължава да генерира загуби. За да бъде усвоена тази загуба, дружеството трябва да реализира печалби в такъв размер през следващите години и с оглед спазване на принципа на предпазливост данъчни активи не са признати.

20. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

21. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск.

21.1 Валутен риск

Част от сделките на Дружеството се осъществяват във валута, поради което е изложено на валутен риск. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

21.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

21.3 Кредитен риск

Изагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Кредитният риск относно парични средства и други краткосрочни финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

21.4 Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

22. Условни активи и условни пасиви

1. Към 31.12.2016 г. Дружеството има учредени обезпечения и особени залози върху машини и оборудване в полза на „Банка Пиреос България“АД за обезпечаване на задължения на Дружеството по банкови заеми. За повече информация виж бел.9

2. Към 2016г. Дружеството участва като ответник в следните съдебни производства:

2.1. Елисавета Миленова Миланова (като ищец)-гр.д.№ 11426/2014г.,52 състав, СРС:

Предмет на делото и ход: Ищцата претендира (1)отмяна на уволнението; (2)възстановяване на работа; (3)поправка на основаниято за прекратяване на трудовото правоотношение в трудовата книжка; (4)обезщетение за неспазено предизвестие преди прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 3 573,94лв.; (5)изплащане на трудово възнаграждение от 17.09.2013г. до 05.11.2013г. в размер на 4 050.47 лв.; (6)обезщетение за оставане без работа за 6 месеца в размер на 21 443,64 лв.; (7)неимуществени вреди причинени от уволнението в размер на 3 573,94 лв.; (8)обезщетение за неизполсван платен годишен отпуск за 50 дни в размер на 7 195 лв.; (9)иск за плащане на извънреден труд от 2009 г. до прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 80 499,16 лв. ведно с 14 126,31 лв.-заонната лихва за забавено плащане на главницата; (10)законната лихва за забава за плащане на вземанията под № 4 до 9 по-горе от подаване на исковата молба на 25.11.2013 г. до окончателното им погасяване; (11)съдебно-деловодни разносеки.

СРС е установил, че уволнението е законосъобразно и е постановил решение на 24.08.2016г., с което е:

- Отхвърлил исквете на Елисавета Миланова за:

- Отмяна на уволнението
- Възстановяване на работа
- Поправка на основаниято за прекратяване на трудовото правоотношение в трудовата книжка
- Обезщетение за неспазено предизвестие преди прекратяване на трудовото правоотношение в размер на 3 573,94лв.
- Изплащане на трудово възнаграждение от 17.09.2013г. до 05.11.2013г. в размер на 4 050,47лв.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

- Обезщетение за оставане без работа за 6 месеца в размер на 21 443,64 лв.
- Прекратил е производството за неимуществени вреди претендирани от Елисавета Миланова като претърпени от уволнението в размер на 3 573,94 лв. като недопустимо
- Осъдил е дружеството да заплати на Елисавета Миланова следните суми:
 - 522,70 лв.-обезщетение за неизползван отпуск
 - 69 958.85 лв. -възнаграждение за извънреден труд за периода м.11.2010г.-м.09.2013г.
 - 10 319,69 лв.-законна лихва за забава върху възнаграждението за извънреден труд
- Осъдил е дружеството да заплати следните съдебни разноски:
 - На Елисавета Миланова-3 266,54 лв.
 - На СРС-3 261,14 лв.

Решението е обжалвано и от двете страни и влязло в сила единствено по отношение прекратяването на производството за претендирано обезщетение за неимуществени вреди от Елисавета Миланова.

Вероятен изход: Предстои разглеждане на делото от Софийски градски съд. Решението не е прецизно мотивирано, съдържат се вътрешни противоречия и взаимоиключащи се изводи, което затруднява преценката ни за вероятния изход от производството.

Във възка с допуснатото предварително изпълнение за присъденото възнаграждение за извънреден труд, се счита, че съществува риск СРС да издаде изпълнителен лист и Елисавета Миланова да се опита да събере вземането си по принудителен ред.

2.2. Димитър Кременски(като жалбоподател)

Предмет на делото и ход: Делото е образувано по жалба на Димитър Кременски против заповед на Кмета на община Банско от 21.05.2009г., с която учредява на „Шелби България“ ЕООД правото да прокара отклонение от техническата инфраструктура-кабели средно и ниско напрежение. Трасето на кабелите средно напрежение преминава през няколко поземлени имота, сред които и имот, собственост на г-н Кременски. Г-н Кременски твърди, че заповедта на Кмета на община Банско е незаконна, тъй като не е давал съгласието си за прекарване на отклонението през неговия имот. Община Банско оспорва жалбата.

Вероятен изход: Тъй като спорът е преимуществено по приложимото право, а не по фактите, е трудно да се прогнозира какъв би бил развоят от делото. Следва да се отбележи, че все пак е налице съдебна практика, която смятаме, че подкрепя основателността на жалбата и която сме изтъкнали в жалбата до ВАС. По тази причина смятаме, че вероятността за благоприятен за Дружеството изход е около 50%.

„Шелби България“ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2016 г.

2.3. ДНСК (като взискател и орган по принудително изпълнение)

Предмет на делото и ход: По изпълнение на Заповед № ДК-02-ЮЗР-04/25.03.2013г. на Началника на РДНСК-Югозападен район, която се отнася до премахване на асфалтов път, минаващ през няколко имота на територията на гр. Банско, в това число и ПИ 02676.190.51-собственост на Дружеството. Заповедта бе потвърдена с окончателно съдебно решение, с което влезе в сила и подлежи на изпълнение. С цел изпълнение на заповедта, ДНСК е изпратило на Дружеството покана за доброволно изпълнение изх. № ЮЗР12-886-01-753/16.12.2014г.(ПДИ). Тъй като пътят не е бил премахнат по доброволен ред, ДНСК е предприела действия за възлагане на принудителното му премахване, за което е уведомила Дружеството с писмо изх. № БД-4799-04-766/25.10.2016г.

ПДИ и действията по принудително изпълнение бяха обжалвани от Дружеството пред Административен съд-Благоевград.

Изход: С окончателно и влязло в сила решение от 21.11.2016г., Административен съд-Благоевград отмени изцяло като незаконосъобразни действията по принудително премахване на пътя. Административният съд е върнал преписката на ДНСК за повторно връчване на ПДИ. Предвид зимния сезон и обективната невъзможност да се извършват действия по премахване на пътя, както и необходимостта да се осъществят всички процесуални действия по връчване на ПДИ, изтичане на предписаните срокове за доброволно премахване на пътя, избор на изпълнител на принудителното премахване, може да се очаква, че ДНСК няма да предприеме нови действия по фактическо изпълнение на заповедта преди м.март-април 2017 г.

Не са известни предявени спрямо Дружеството правни претенции, по които да не са започнали съдебни дела, както към 31.12.2016г.

23. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване с решение на общото събрание на дружеството. Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

24. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от ръководството на 31.03.2017г.

Изготвил:.....

Галина Белчева

Управител :

Йоанис Софианидис