„СОКОТРА БЪЛГАРИЯ" ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, завършваща на 31 декември 2017

Съдържание:

СЪДЪРЖАНИЕ: 2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ 4
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ 5
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ДОХОД 6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 7
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 8
А. ПРАВЕН СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ 8
Б. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ 8
(а) Изразяване на съответствие 8
(б) База за изготвяне 10
(в) Финансов отчет 10
(г) Сравнителни данни 10
(д) Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения 10
(е)Текущи и нетекущи активи 10
(ж) Имоти, машини и съоръжения 11
(з) Нематериални активи 12
(и) Инвестиционни имоти 12
(й) Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия 13
(к) Търговски и други вземания 13
(л) Материални запаси 13
(м) Пари и парични еквиваленти 13
(н) Данъци за възстановяване 13
(о) Обезценка 14
(п) Собствен капитал 14
(р) Доходи на персонала 14
(с) Провизии 15
(т) Текущи и нетекущи пасиви 15
(у)Кредити, търговски и други задължения 15
(ф) Данъчни задължения 15
(х) Приходи 16
(ц) Разходи 16
(ч) Данък върху печалбата 17
(ш) Промени в счетоводната политика, корекция на грешки 17
(щ) Свързани лица и сделки между тях 17
(ъ) Събития след отчетния период 17
(ю) Идентифициране на основните финансови рискове за дружеството 17
В. БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТ 19
1.Имоти, машини и съоръжения 19
2. Материални запаси 19
3. Търговски и други вземания 20
4. Отсрочени данъчни активи и пасиви 20
5. Парични средства и краткосрочни депозити 20
6. Собствен капитал 21
7. Лихвоносни заеми и привлечени средства 21
8. Търговски и други задължения 22
9. Задължения за данък върху доходите 22
10.Приходи 23
11.Разходи 24
11.1. Разходи за външни услуги 24
11.2. Други разходи 24
12. Финансови приходи/разходи 24
12.1. Финансови разходи 24
12. 2. Финансови приходи 24
13. Свързани лица 25
13.1. Идентифициране на свързани лица 25

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
Към 31 декември 2017 г.

	Бележки	2017	2016
		хил. лв.	*хил. лв.*
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Земи	1	213	213
Актив по отсрочен данък	4.9	33	33
		246	**246**
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	3	1	1
Парични средства и краткосрочни депозити	5	82	67
		83	**68**
ОБЩО АКТИВИ		**329**	**314**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	6	341	341
Печалба/загуба от минали периоди	5.8	(203)	(212)
Печалба/загуба от текущия период	6.9	12	9
Общо собствен капитал		**150**	**138**
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	8	1	1
Лихвоносни заеми и привлечени средства	7	178	175
		179	**176**
Общо пасиви		**179**	**176**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**329**	**314**

Управител: .....
Франки Рони Зоневил

„Сокотра България" ООД
„Socotra Bulgaria" LLC
ИК/VIC: 201594376

Съставител: .....
Ековис Такс енд Акаунтинг БГ ООД
Управител - Атина Николаос Мавридис

Финансовият отчет е одобрен с решение с решение на Съвета на директорите от 31.03.2018 г.
Пояснителните бележки от страница 8 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

	Бележки	2017	2016
		хил. лв.	*хил. лв.*
Други приходи	10	18	18
Приходи		**18**	**18**
Разходи за външни услуги	11	2	5
Други разходи	11	-	-
Оперативна печалба		**16**	**13**
Финансови разходи	12	(3)	(3)
Печалба преди данъци		**13**	**10**
Приход / Разход за данък върху доходите	4.9	(1)	(1)
Печалба за годината		**12**	**9**

„Сокотра България" ООД
„Socotra Bulgaria" LLC
ЕИК/VIC: 201594376

Управител: .....
Франки Ронтъбневил

Съставител: .....
Ековис Такс енд Акаунтинг БГ ООД
Управител - Атина Николаос Мавридис

Финансовият отчет е одобрен с решение с решение на Съвета на директорите от 31.03.2018 г.
Пояснителните бележки от страница 8 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ДОХОДИ

За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

	Бележки	2017	2016
		хил. лв.	*хил. лв.*
Печалба за годината	9	**12**	**9**
Общо всеобхватни доходи за годината, нетно от данъци	9	**12**	**9**

Управител:.....
Франки Рони Зобевил

Съставител:.....
Ековис Такс енд Акаунтинг БГ ООД
Управител - Агина Николаос Мавридис

Финансовият отчет е одобрен с решение с решение на Съвета на директорите от 31.03.2018 г.
Пояснителните бележки от страница 8 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

	2017	2016
	хил. лв.	*хил. лв.*
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Печалба преди данъци	**12**	**9**
Корекции в оборотния капитал:		
Намаление/(Увеличение) на търговските и други вземания	-	-
Увеличение на търговските и други задължения	3	4
Нетни парични потоци от оперативната дейност	**15**	**13**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност	**-**	**-**
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	**15**	**13**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	**67**	**54**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**82**	**67**

Управител: .....
Франки Рони Зонневил

Съставител: .....
Ековис Такс енд Акаунтинг БГ ООД
Управител: Атина Николаос Мавридис

Финансовият отчет е одобрен с решение с решение на Съвета на директорите от 31.05.2018 г.
Пояснителните бележки от страница 8 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

	Бележки	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо
		хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*
На 1 януари 2016 г.		**341**	**(212)**	**129**
Печалба за годината	9	-	9	9
Общо всеобхватни доходи		-	9	9
На 31 декември 2016 г.	9	**341**	**(203)**	**138**
На 1 януари 2017 г.		**341**	**(203)**	**138**
Печалба за годината	9	-	12	12
Допълнителни вноски на съдружници	5	-		-
На 31 декември 2017 г.	9	**341**	**(191)**	**150**

Управител:.....

Франки Рони Зоневри

Съставител:.....
Ековис Такс енд Акаунтинг БГ ООД
Управител - Ирина Николаос Мавридис

Финансовият отчет е одобрен с решение с решение на Съвета на директорите от 31.03.2018 г.

Пояснителните бележки от страница 8 до страница 25 са неразделна част от финансовия

А. ПРАВЕН СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

„Сокотра България" ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на 13.06.2011, в съответствие с Търговския закон на Република България с ЕИК: 201594376.

Дружеството има адрес на управление е: гр. София, район Триадица, ул. Твърдишки проход № 23 ет.3, офис 12. Основният капитал на дружеството е 341 400 лв., разделен на 6 828 дяла по 50 лв.

Съдружници са Сокотра Инвест (Белгия), Франки Рони Зоневил, и Марайке Жозефа Г. Кауке.

За управител на дружеството е избран Франки Рони Зоневил.

Финансовите отчети за 2017 година са одобрени от управителя на дружеството Франки Рони Зоневил.

Предмет на дейност

Основната дейност е: Покупка на недвижими имоти, включително земеделска земя, с цел отдаване под наем; търговия със суровини; външнотърговска и вътрешнотърговска дейност; търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена със закон.

Б. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

(а) Изразяване на съответствие

Финансовите отчети са изготвени, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), т.е. Стандартите и Разясненията, приети от Съвета за Международни Стандарти, обхващащи: Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Международните Счетоводни Стандарти (МСС), Разясненията, дадени от Комитета за разяснения на Международните стандарти за финансови отчети (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР).

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на настоящите финансови отчети са представени по-долу.

Прилагане на нови и ревизирани МСФО

Стандарти и разяснения, приложими за годишния период, започващ на 01 януари 2017

- Изменения на МСФО 12 (приложими за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2017г., но все още неприети от ЕС)
- Изменение на МСС 7 Отчети за паричните потоци – Инициатива за оповестяване (приложими за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2017г.)
- Изменение на МСС 12 Данъци върху дохода – Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби (приложими за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2017г.);

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет следните нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, все още не са влезли в сила:

- Изменения на МСФО 1 и МСС 28 (приложими за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г., но все още неприети от ЕС);
- МСФО 9 Финансови инструменти и последващи изменения (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г.);

- Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО 9 „Финансови инструменти", като завърши своя проект за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване". Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи и нов модел на очакваната кредитна загуба за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново ръководство за отчитане на хеджирането. Ръководството на Дружеството е все още в процес на оценка на ефекта на МСФО 9 върху финансовия отчет, но все още не е възможно да предостави количествена информация.

- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени" (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2016г., но все още неприети от ЕС);

- МСФО 14 позволява на дружества, прилагащи за първи път МСФО, да продължат признаването на суми, свързани с регулирани цени в съответствие с изискванията на тяхната предишна счетоводна база, когато прилагат МСФО. С цел подобряване на съпоставимостта с отчети на дружества, които вече прилагат МСФО и не признават такива суми, стандартът изисква да бъде представен отделно ефекта от регулираните цени.
- МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г.);

- МСФО 15 заменя МСС 18 „Приходи", МСС 11 „Договори за строителство" и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Новият стандарт променя правилата за определяне дали приходите са признават към даден момент или през даден период от време и води до разширяване и подобряване на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 е базирано на основен принцип, който изисква Дружеството да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което Дружеството ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта. Дружествата следва да прилагат стандарта ретроспективно за всеки представен предходен период или ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.
- Ръководството възнамерява да приложи стандарта ретроспективно, признавайки кумулативния ефект от първоначалното прилагане на този стандарт като промяна в началните салда на неразпределената печалба към датата на първоначално прилагане. Съгласно този метод МСФО 15 ще бъде приложен само към договори, които не са приключили към 1 януари 2018 г. Ръководството е в процес на оценяване на ефекта от прилагането на този нов стандарт.
- МСФО 16 „Лизинг" (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2019г.);
- МСФО 17 „Застрахователни договори" (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2021г., но все още неприет от ЕС);
- Изменения на МСФО 2 „"Плащане на базата на акции" (приложими за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г., но все още неприет от ЕС);

- Изменения на МСФО 4 „Застрахователни договори": Прилагане на МСФО 9 „Финансови инструменти" с МСФО 4 „Застрахователни договори" (приложими за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г.)

- Изменения на МСФО 9 Авансови плащания с отрицателна компенсация (приложими за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2019г., но все още неприети от ЕС);
- Изменения на МСФО 10 и МСС 28 Продажби или доставки на активи между инвеститора и неговите асоциирани или съвместни предприятия (датата на влизане в сила е отложена за неопределено време и следователно приемането от ЕС е отложено)

- Изменения на МСС 28 „Дългосрочни инвестиции в асоциирани или съвместни предприятия" (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2019г., но все още неприети от ЕС);

- Изменения на МСС 40 „Трансфери на инвестиционни имоти" (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г., но все още неприети от ЕС);

- КРМСФО Разяснение 22 Сделки в чуждестранна валута и авансови възнаграждения (приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г., но все още неприет от ЕС);
- КРМСФО Разяснение 23 Несигурност при третиране на данъци върху доходите приложим за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2019г., но все още неприет от ЕС);

Отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

Според преценката на Дружеството, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно **МСФО 9: Финансови инструменти: Признаване и оценяване**, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата

(б) База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство.
Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност
От 1 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лева за едно евро.

(в) Финансов отчет

Дружеството изготвя годишен и междинен финансови отчети по реда и според условията на МСС 1, МСС 7, МСС 8 и МСС 34.
Финансовият отчет включва: отчет за финансовото състояние, отчет за дохода, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и пояснителни приложения.
Отчетът за паричните потоци се изготвя в съответствие с МСС 1 и МСС 7 по косвения метод. Отчета за дохода и отчета за всеобхватния доход се изготвят в съответствие с МСС 1 и МСС 8.

(г) Сравнителни данни

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

(д) Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по МСФО изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.
Приблизителни оценки може да се изискват например за:

- ✓ Лошите вземания;
- ✓ Негодност на материалните запаси;
- ✓ Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви;
- ✓ Полезния живот или очаквания модел на потребление на бъдещите икономически изгоди от амортизируеми активи;
- ✓ Задължения по гаранции.

Ефектът от промяната в счетоводната приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата и загубата за:

- ✓ Периода на промяната, ако промяната засяга само този период; или
- ✓ Периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида

Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират или в резултат на получена нова информация, или допълнително натрупан опит.
Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка поражда промени в активите и пасивите или се отнася до елемент на капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

(е)Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- ✓ Очаква се да бъде реализиран или е държан с цел продажба, или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- ✓ Държан е предимно с цел търгуване
- ✓ Очаква се да бъде реализиран в срок от 12 месеца от датата на финансовия отчет;

- ✓ Пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат разменяни или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет.

Актив се класифицира като нетекущ, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ

(ж) Имоти, машини и съоръжения

- ***Собствени активи***

Имоти, машини и съоръжения се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието, за да се използват за производство или доставка на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с тези активи.
Активи, чиято цена на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв., се завеждат като дълготрайни материални активи
Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и признатата загуба от обезценка, т.е. по модела на цената на придобиване.
В цената на придобиване на активите в процес на изграждане се включват всички разходи, необходими за изграждането и привеждането в експлоатация на активите. В стойността на активите в процес на изграждане, когато те са „отговарящ на условията актив" по смисъла на МСС 23 се включват разходите по ползвани заеми за изграждането на актива.
Предприятието е приело да отчита всяка позиция на Имотите, машините и съоръженията в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.
Към 31.12.2017 г. не е извършена преоценка на ДМА на дружеството поради липсата на индикации за обезценка.

- ***Последващи разходи***

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да се включват в стойността на малки резервни части. Разходи, свързани с експлоатацията на активите се капитализират, когато отговарят на принципите за признаване като имоти, машини и съоръжения, посочени по-горе в горната точка. Всички разходи, водещи до увеличение на функционалните качества и срока на годност, са класифицирани като инвестиция и са отразени като увеличение на балансовата стойност на активите.
Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина или съоръжение се включват в печалбата и загубата, когато активът се отпише, освен когато МСС 17 не изисква друго при продажба и обратен лизинг. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина или съоръжение се определят като разлика между нетните постъпления от продажба, ако има такива и балансовата стойност на актива.

- ***Амортизация***

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи. Амортизацията на актива започва, когато той е на лице за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Амортизирането на актива се преустановява на по-ранната от датата, на който активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Амортизацията не се преустановява, когато активът остане в престой или се извади от активна употреба, освен ако активът е изцяло амортизиран.
От 01 януари 2017 г. очакваният срок на полезен живот на притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи е е променен на база анализ извършен от външна консултантска фирма както следва:

Машини и оборудване	от 20 г. на 25 г.

- ***Амортизация за данъчни цели***

За данъчни цели амортизациите (амортизационната ставка) на дълготрайни активи е:

Машини, съоръжения и оборудване	5 %

- ***Остатъчна стойност***

Остатъчната стойност на активите в употреба е нетирана в стойността на провизията за демонтаж.

(з) Нематериални активи

- **Нематериални активи и последващи разходи**

Нематериални активи се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с тези активи и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Това изискване се прилага и към разходите, направени впоследствие на разширяването, замяната на част от актива или поддръжката му.
Активи, чиято цена на придобиване е еквивалентна или надвишава 700лв., се капитализират.
Нематериалните активи, придобити от дружеството, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

- **Амортизация**

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на базата на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на актив започва, когато той е налице за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Амортизирането на актива се преустановява на по-ранната от датата, на който активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Амортизацията не се преустановява, когато активът остане в престой или се извади от активна употреба, освен когато активът е изцяло амортизиран.
Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството нематериални дълготрайни активи са, както следва:

НДА с ограничен срок на ползване	25 г.

(и) Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти притежаваните земи и сгради, отдавани под наем, както и земи и сгради, притежавани с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност (вкл. Земи и сгради, притежавани за неопределено понастоящем бъдещо използване).
Дружеството оценява първоначално инвестиционния имот по неговата цена на придобиване, включително и разходите по сключването на сделката.
Разходите за ежедневно обслужване на инвестиционни имоти не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват и стойността на малки резервни части. Разходи, свързани с експлоатацията на активите се капитализират, когато отговарят на принципите за признаване като имоти. Всички разходи, водещи до увеличение на функционалните качества и срока на годност, са класифицирани като инвестиция и са отразени като увеличение на балансовата стойност на активите
След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на справедливата стойност, при който всички инвестиционни имоти се оценяват по тяхната справедлива стойност. Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се включва в печалбата или загубата в периода, в който възниква. Справедливата стойност се определя на база текущите цени на един активен пазар за подобен имот като се ползват услугите на лицензиран оценител.
По отношение на честотата на оценките е възприета следната политика – на всеки две години се изготвя оценка от лицензиран оценител, която се съпоставя със счетоводната балансова стойност и евентуалните разлики се отчитат. При драстични промени в пазарната конюнктура дружеството може да извърши непланова преоценка на инвестиционните имоти.

Ако ползван от собственика имот става инвестиционен имот, който ще бъде отчитан по справедлива стойност, предприятието прилага МСС 16 до датата на промяната в използването, т.е. предприятието продължава да амортизира имота и да признава всякакви загуби от обезценка на актива, които са възникнали. Предприятието третира всяка разлика към тази дата между балансовата сума на имота съгласно МСС 16 и неговата справедлива стойност по същия начин, както преоценката съгласно МСС 16. С други думи:
(а)всяко произтичащо намаление на балансовата сума на имота се признава в печалбата или загубата за периода, обаче до степента, до която една сума е включена в преоценъчния резерв за този имот, намалението се начислява за сметка на този преоценъчен резерв; и
(б)всяко произтичащо увеличение на балансовата сума се третира както следва
-до степента, до която увеличението възстановява предишни загуби от обезценка на този имот, увеличението се признава в печалбата или загубата за периода. Сумата, която се признава в печалбата и загубата за периода, не надхвърля сумата, необходима да възстанови балансовата сума до балансовата сума, който би била определена (нетна без амортизационните отчисления), ако никакви загуби от обезценка не бяха признати; и
-всякаква остатъчна част от увеличението са кредитира директно в собствения капитал в частта на преоценъчния резерв. При последващо освобождаване от инвестиционния имот преоценъчният резерв, включен в собствения капитал, се прехвърля в неразпределена печалба; прехвърлянето от преоценъчен резерв в неразпределена печалба не се прави чрез печалби и загуби за периода

(й) Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят съгласно изискванията на МСС 27 и МСС 39. Инвестиция се отчита като инвестиция в дъщерно предприятие, когато дружеството притежава контрол по смисъла на МСС 27. Контролът се изразява в наличието на право да се ръководи финансовата и оперативна политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди от неговата дейност.
Инвестициите в дългосрочни финансови активи се представят по себестойностен метод, т.е. по цена на придобиване. Приход от тях се отчита дотолкова, доколкото се получава дял от разпределение на нетния финансов резултат след датата на придобиване.
Обезценка на инвестиции в дъщерни предприятия се извършва по реда на МСС 36.

(к) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към датата на Финансовия отчет, и са намалени със стойността на загубите от обезценка.

(л) Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. В края на годината ако има налични материални запаси, те се оценяват по по-ниската измежду нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

(м) Пари и парични еквиваленти

Парични средства са парични средства, налични в брой и депозити на виждане.
Като парични еквиваленти се третират краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна на стойността им.
Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяна на отчета.

(н) Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване, които не произтичат от договорни взаимоотношения не са класифицират в категорията на финансовите активи.

Платена сума за текущ и предходен период, превишаваща дължимата сума за тези периоди се признава като актив.
Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към датата на Финансовия отчет.

(о) Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи се преразглежда към всяка дата на изготвяне на Финансовия отчет, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка са признава в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включват в Отчета за доходите.
Дружеството е определило следните критерии за класификация на вземанията като вземане, подлежащи на обезценка:

- Изтекъл срок на погасяване
- Обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация
- Прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент, отразяващ текущите оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск.

Загуба за обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размер на балансовата стойност на актива, който не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулираната амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

(п) Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството се състои от:

- ✓ Основен (регистриран) капитал

Основният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

- ✓ Резерви, включващи - Други резерви, образувани по решение на собствениците на капитала;
- ✓ Финансов резултат, включващ непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди, неразпределена печалба от предходни периоди и печалба/загуба от периода.

(р) Доходи на персонала

- ***Планове за дефинирани вноски***

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

- ***Платен годишен отпуск***

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им през изминалия отчетен период.

- ***Други дългосрочни доходи***

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на тези твои служители, които се пенсионират в Дружеството, в съответствие с изискванията на чл. 222, ал. 3 от Кодекса на труда, а именно: при прекратяване на трудовото правоотношение (независимо от основанието) с работник/служител след придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст Дружеството му дължи обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от два месеца (за шест месеца, ако работникът е работил в предприятието през последните 10г. от трудовия си стаж). Към датата на баланса ръководството определя настоящата стойност на задължението като ползва актюер, чрез прилагане на кредитния метод за прогнозните единици.
Актюерските печалби или загуби се признават за очаквания средно-оставащ брой години трудов стаж на персонала.

Разходите за минал трудов стаж се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити. До степента, до която доходите са вече безусловно придобити, незабавно след въвеждане или промени в плана за доходи при пенсиониране, Дружеството признава разхода за минал трудов стаж веднага.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи, намалена с непризнатите разходи за минал трудов стаж.

(с) Провизии

Провизия се признава в баланса, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизията се оценя по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.
Размерът на провизиите се разглежда към датата на всеки баланс и сумите се преизчисляват, с цел да се отрази текущата им стойност на най-добрата оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, съдържащи икономически ползи за погасяване на задължението, провизията се възстановява.

(т) Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- ✓ Очаква се да бъде уреден в рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- ✓ Държи се предимно с цел търгуване;
- ✓ Следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;
- ✓ Пасив се класифицира като текущ, когато следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от датата на Финансовия отчет, дори ако първоначалния срок е бил за период по-дълъг от дванадесет месеца или след датата на Финансовия отчет и преди той да бъде одобрен за публикуване е сключено споразумение за рефинансиране или за нов погасителен план на дългосрочна база.

Пасив се класифицира като нетекущ, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

(у)Кредити, търговски и други задължения

Кредитите, търговските и други задължения възникват при извършване на покупката или при получаване на услугата, или етап от услугата според договорката, или при директно предоставяне на пари и парични еквиваленти.
Кредитите се признават при получаване на сумата от кредитора или от трета страна.
След първоначалното признаване кредитите, търговските и другите задължения се отчитат по амортизираната им стойност, чрез метода на ефективната лихва. Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

(ф) Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и закони, действащи към датата на Финансовия отчет.

(х) Приходи

Приходите от продажба на стоки и продукция се оценява по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, търговски отстъпки и отстъпки за обем. Приход от продажба на стоки се признава в Отчета на всеобхватния доход, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността се прехвърлят на купувача, вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката да се получат от предприятието, разходите по сделката и възможно връщане на стоките могат да бъдат надеждно оценени, предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.
Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите, свързани със сделки за изгършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на Финансовия отчет, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.
Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги се включват в направените до момента разходи и само разходите, които отразяват извършените услуги или тези, които ще бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.
Приходите от наем се признават в Отчета за доходите на база линейния метод за времето на продължителност на наемния/лизинговия договор.
Приходът, създаден от използването от други лица на лихвоносни активи на предприятието (т.е. приходът от лихви), възнаграждения за права и дивиденти, се признава по метода на ефективната лихва, когато:
-е вероятно предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката; и
-сумата на приходите може надлежно да бъде изчислена.
Приходите от лихви за забавени плащания на клиенти се начисляват като финансов приход при ефективно плащане, поради съществена несигурност за възстановяване на дължимата стойност преди реалното заплащане.

(ц) Разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите. Разход се признава незабавно в Отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията за признаване на актив в Отчета за финансовото състояние.
Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват са по справедлива стойност на платеното или предстоящо за плащане.
Разходите по заеми се признават като разход в периода, през който са извършени, независимо от начина на използване на заемите, освен когато разходите по заеми се отнасят за отговарящ на условията актив, тези разходи се капитализират в стойността на актива, както изисква МСС 23.
Разходи по заеми са лихви и други разходи, извършени от предприятието във връзка със заемането на финансови средства, в т.ч.:

- ✓ лихви по банкови овърдрафти и по краткосрочни и дългосрочни заеми
- ✓ амортизация на дисконти или премии във връзка със заеми;
- ✓ амортизация на допълнителни разходи, извършени във връзка с уреждането на заеми;
- ✓ финансови разходи по отношение на финансов лизинг, признат в съответствие с МСС 17 Лизинг;
- ✓ курсови разлики, произтичащи по валутни заеми, в степента, в която се разглеждат като корекция на разходите за лихви.

(ч) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за доходите, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.
Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.
Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсроченият данък за текущия период се определя като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса. Върху него рефлектират и промените в данъчните ставки за отделните отчетни периоди. Размерът на отсрочения данък, начислен за текущия период се определя като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.
Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да се използват намаляемите временни разлики. Към датата на всеки баланс предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи.
Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и Дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

(ш) Промени в счетоводната политика, корекция на грешки

Дружеството предприема промяна в прилаганата счетоводна политика, само ако това се изисква по закон или от друга институция, регламентираща счетоводните стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.
В Дружеството не се третира като промяна на счетоводната политика:

- ✓ прилагане на счетоводна политика за операции, други събития или условия, които се различават по същество от предишните; и
- ✓ прилагане на нова счетоводна политика за операции, други събития или условия, които не са се случвали преди или са били незначителни.

Грешките се отчитат по реда на МСС 8.
Проверката за наличие на основание за прилагане на принципите за отчитане на грешка се прави за всяка грешка поотделно, като единствено за приходите и разходите, за които счетоводен стандарт позволява да се нетират, е възможно проверката да се прави за нетираната сума.

(ш) Свързани лица и сделки между тях

Дружеството спазва разпоредбите на МСС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.
Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без значение на това дали се прилага някаква цена.

(ъ) Събития след отчетния период

Събития след отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са утвърдени за издаване. Разграничават се два вида събития:

- ✓ Такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период – „коригиращи събития след края на отчетния период"; и
- ✓ Такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период – „некоригиращи събития след края на отчетния период"

След края на отчетния период в дружеството не са настъпили събития, които изискват оповестяване.

(ю) Идентифициране на основните финансови рискове за дружеството

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за

дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

През 2017 г., както и през 2016 г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение краткосрочните и дългосрочни си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на Дружеството е да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, и способност бързо да се осигури достатъчно по размер финансиране, предимно чрез заеми от собственика.

Валутен риск

Дружеството извършва покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранни валути. Основната част от тези операции се осъществяват в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на Дружеството е минимален.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения.

В. БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТ

1.Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини, съоръжения и

В хиляди лева	**Земя и сгради**	**Общо**
Отчетна стойност		
Салдо към 1 януари 2016 г.	213	213
Салдо към 31 декември 2016 г.	213	213
Салдо към 1 януари 2017 г.	213	213
Салдо към 31 декември 2017 г.	213	213
Балансова стойност		
Към 1 януари 2016 г.	213	213
Към 31 декември 2016 г.	213	213
Към 31 декември 2017 г.	213	213

Към датата на финансовия отчет дружеството е закупило земи в размер на 213 хил. лв.

2. Материални запаси

Материални запаси

В хиляди лева	2017	2016
	хил. лв.	*хил. лв.*
Стоки	-	-
	-	-

Движение на материалните запаси

	Стоки	Общо
Салдо към 01.01.2016 г.	-	-
Приход за 2016 г.	-	-
Разход за 2016 г.	-	-
Салдо към 31.12.2016 г.	-	-
Салдо към 01.01.2017 г.	-	-
Приход за 2017 г.	-	-
Разход за 2017 г.	-	-
Салдо към 31.12.2017 г.	-	-

3. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания

В хиляди лева

	31 декември 2017 година			31 декември 2016 година		
	Сума на вземанет	**до 12 месеца**	**над 12 месеца**	**Сума на вземанет**	**до 12 месеца**	**над 12 месеца**
Вземания от клиенти и доставчици	1	1		1	1	
Общо вземания:	1	1	-	1	1	-

Няма индикации за обезценка на представените вземания.

4. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочени данъчни активи и пасиви

В хиляди лева

	Салдо на 01.01	**Трансфор миране на временни**	**Салдо на 31.12**
2017 година			
Данъчна загуба	33	-	33
Данъчно активи/пасиви	**33**	**-**	**33**
2016 година			
Данъчна загуба	34	(1)	33
Данъчно активи/пасиви	**34**	**(1)**	**33**

5. Парични средства и краткосрочни депозити

Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	31 декември 2017 година	**31 декември 2016 година**
Пари в разплащателни сметки	82	66
Пари в разплащателни сметки в чуждестранни банки	-	1
**в т.ч. в чуждестранна валута*	-	*1*
**в евро*	-	1
**в щатски долари*	-	-
Общо:	82	67

6. Собствен капитал

Собствен капитал	31 декември 2017 година	31 декември 2016 година
1. Основен капитал		
Елемент на капитала	дял	дял
Брой дялове	6828	6 828
Номинална стойност на един дял (лв.)	50	50
Общо записан капитал (хил. Лв)	341	341
2. Неразпределена печалба/загуба	*хил. лв.*	*хил. лв.*
От текущ период	12	9
От предходни периоди	(203)	(212)
Общо финансов резултатат	(191)	(203)
Общо собствен капитал	150	138

7. Лихвоносни заеми и привлечени средства

ЗАЕМИ

Условия и срок

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	31 декември 2017 Номинална стойност	31 декември 2017 Балансова стойност	31 декември 2016 Номинална стойност	31 декември 2016 Балансова стойност
1. Краткосрочни						
Сокотра Инвест	Евро	2.5%	52	102	52	102
Сокотра Инвест	Евро	лихва	31	61	30	58
Сокотра БВБА	Евро	2.5%	-	-	-	-
Сокотра БВБА	Евро	лихва	8	15	8	15
Общо краткосрочни			91	178	90	175
			91	178	90	175

През 2017 г. Сокотра България ООД е начислила лихва към Сокотра Инвест по заеми средства в размер на 1 хил. евро. (3 хил. лв.).

През 2016 г. Сокотра България ООД е начислила лихва към Сокотра Инвест по заеми средства в размер на 1 хил. евро. (3 хил. лв.).

8. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения

В хиляди лева	**Прило-жение**	2017 *хил. лв.*	2016 *хил. лв.*
Задължения към доставчици		1	1
Други задължения*		-	-
		1	1

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 60 дневен срок;

Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;

*Другите задължения не са лихвоносни и представляват записани дялови вноски, съгласно решение на ОС на дружеството и експертиза.

9. Задължения за данък върху доходите
Данъци върху дохода

Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годината, приключваща на 31 декември 2017 г. е:

	2017 *хил. лв.*	2016 *хил. лв.*
Отсрочен данък	-	(1)
Разход за данък върху дохода, отчетен в отчета за доходите	**-**	**(1)**

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2017 г. е 10%. През 2016 г. приложимата данъчна ставка е 10 %.

Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. са представени по-долу:

	2017 *хил. лв.*	2016 *хил. лв.*
Счетоводна загуба преди данъци	**-**	**10**
Разход за данък върху доходите по приложимата данъчна ставка от 10% за 2017 г. (2016 г. : 10 %)	-	(1)
Други	-	-
Разход / (Приход от) за данък върху доходите	**-**	**(1)**
Счетоводна загуба след данъци	**12**	**9**

Дружеството е реализирало данъчни печалби / загуби както следва:

Данъчен период	Финансов резултат	Период за приспадане на данъчните загуби	2015	2014	2013	2012
2017 г.	12		4			
2016 г.	10		3			
2015 г.	(336)	от 2016 г. до 2020 г.				
2014 г.	10				2	
2013 г.	(2)	от 2013 г. до 2018 г.				
2012 г.	160					58
Приложима данъчна ставка			10%	10%	10%	10%
Непризнат отсрочен данъчен актив	33		(1)	-	-	(6)

10.Приходи

Приходи

Приходите са реализирани от продажба на стоки

В хиляди лева	2017 *хил. лв.*	2016 *хил. лв.*
Приходи от продажби на стоки	-	-
	-	-

Себестойност на продажбите

В хиляди лева	2017 *хил. лв.*	2016 *хил. лв.*
Отчетна стойност на продадените стоки	-	-
	-	-

Други приходи

	2017 *хил. лв.*	2016 *хил. лв.*
Наем на земеделска земя	-	-
Рента	18	18
	18	18

11.Разходи

11.1. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги

	2017	2016
	хил. лв.	*хил. лв.*
Счетоводни услуги	2	2
Юридически услуги	-	3
	2	**5**

11.2. Други разходи

Други разходи

	2017	2016
	хил. лв.	*хил. лв.*
Обезценка на търговски вземания	-	-
	-	**-**

12. Финансови приходи/разходи

12.1. Финансови разходи

Финансови разходи

	2017	2016
	хил. лв.	*хил. лв.*
Разходи за лихви по заеми и привлечени средства	3	3
Общо разходи за лихви	*3*	*3*
Разходи за такси и комисионни	-	-
Разходи от промяна на валутните курсове	80	78
	83	**81**

12. 2. Финансови приходи

Финансови приходи

	2017	2016
	хил. лв.	*хил. лв.*
Приходи от промяна на валутните курсове	80	78
	80	**78**

13. Свързани лица

13.1. Идентифициране на свързани лица

Идентифициране на свързани лица

Име на фирма	Вид на свързаност	Степен на свързаност
Сокотра Инвест	съдружник	98
Франки Рони Зоневил	съдружник	1
Марайке Жозефа Г.Кауке	съдружник	1
Други свързани лица		
Сокотра БВБА		