
“ЗАРА-ЮГ”ООД
Стара Загора

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ

2017г.

ЗАРА-ЮГ ООД Димитровград
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2017 година

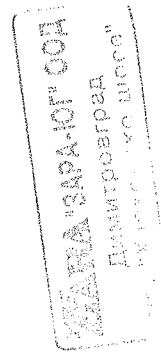
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	12
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
5. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР	12
6. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	13
7. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	13
8. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	14
9. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	14
10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	14
11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	15
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	15
13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	15
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	16
16. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
17. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	17
18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17
19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	17
20. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	17
21. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕЩАВАНИЯ	18

БАЛАНС
на
ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград
към 31.12.2017г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		219	243	II. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		5	5
- земи		15	15	III. РЕЗЕРВИ		6	6
- сгради		204	228	1. Други резерви		176	176
2. Съоръжения и други		46	51	Общо за група III :		176	176
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи				IV. Натрупана печалба /загуба/ от мин. години, в т.ч. :			
Общо за група I :	7	265	294	- Неразпределена печалба		97	80
II. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	9	7	6	Общо за група IV :		97	80
Общо за РАЗДЕЛ "А" :		272	300	V. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		12	16
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				Общо за РАЗДЕЛ "А" :	14	296	283
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Материали и суровини	10	1	1	1. Задължения към доставчици, в т.ч. :	15	2	16
Общо по група I :		1	1	до 1 година		2	16
II. ВЗЕМАНИЯ				2. Други задължения, в т.ч. :	16	71	72
1. Вземания от клиенти и доставчици	11	71	53	до 1 година		71	72
Общо по група II :		71	53	- данъчни задължения	16.1	2	3
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч.:				до 1 година		2	3
- в брой				Общо за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :		73	88
- в безсрочни сметки (депозити)		22	14	до 1 година		73	88
Общо по група III :	12	24	16				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		96	70				
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	13	1	1				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)		369	371	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)		369	371

Дата на съставяне: 15.03.2018 год.

Съставител:
Климентина Понрава



Ръководител:
Светлозар Терзиев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград
за 2017 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		18	18	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		60	105
а) външни услуги	4	18	18	а) Стоки	3.1		45
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	7 и 8	29	31	в) Услуги	3.2	60	60
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		29	31	2. Други приходи	3.3		2
aa) разходи за амортизация		29	31				
3. Други разходи		29	31	ОБЩО Приходи от оперативна дейност (1+2)		60	107
а) балансова стойност на продадени активи	5		40	ОБЩО Приходи		60	107
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1+2+3) *		47	89				
4. Печалба от обичайната дейност		13	18				
ОБЩО Разходи (1+2+3)		47	89				
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	6	13	18				
6. Разходи за данъци от печалбата	6	1	2				
7. Печалба (ред 5 - ред 6)	6	12	16				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+6+7)		60	107	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		60	107

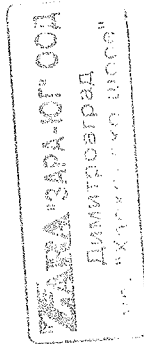
Дата на съставяне: 15.03.2018 год.

Съставител:

Климентина Попова

Ръководител:

Светлозар Терзиев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на

ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград

за 2017 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Приложение №	Текущ период			Предходна година		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		70	35	35	165	109	56
Други парични потоци от основната дейност			19	(19)		23	(23)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			6	(6)		6	(6)
Платени и възстановени данъци от печалбата			2	(2)		2	(2)
Плащания при разпределения на печалби						17	(17)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		70	62	8	165	157	8
Б. Изменение на паричните средства през периода		70	62	8	165	157	8
В. Парични средства в началото на периода				16			8
Г. Парични средства в края на периода	12			24			16

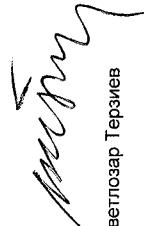
Дата на съставяне: 15.03.2018 год.

Съставител:

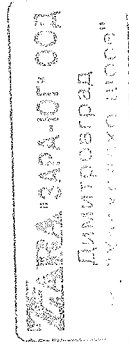


Климентина Попова

Ръководител:



Светлозар Терзиев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

ЗАРА-ЮГ ООД гр.Димитровград

за 2017 година

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от постраждания	РЕЗЕРВИ				фин.результат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				законови	резерв, свързан с изкупени собств. акции	резерв съгл. учредителен акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
1. Собствен капитал в началото на отчетния период	5		6				176	80		16	283
2. Финансов резултат за текущия период										12	12
3. Разпределение на печалбата								16		(16)	
4. Други изменения в собствения капитал								1			1
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5		6				176	97		12	296

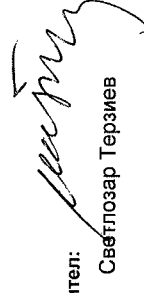
(хил.лв.)

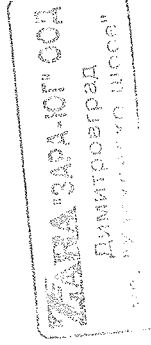
Дата на съставяне: 15.03.2018 год.

Съставител:


Климентина Попова

Ръководител:


Светлозар Терзиев



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ЗАРА-ЮГ” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение от 28.10.1994г. на Хасковски окръжен съд по фирмено дело №208/1994. Дружеството е със седалище Димитровград и адрес на управление град Димитровград, бул.”Хасковско шосе”. Дружеството е учредено за неопределен срок. Дружеството е пререгистрирано в електронния търговския регистър на Агенцията по вписванията при Министерство на правосъдието.

1.1. Собственост и управление

“ЗАРА-ЮГ”ООД е търговско дружество регистрирано по Търговския закон. Собствеността е изцяло частна. Регистрираният капитал на дружеството е 5100 лева, разпределени в 510 дяла по 10 лв., който е внесен изцяло.

Към момента на изготвяна на ГФО съдружници в са Светлозар Желев Терзиев с 340 /триста и четиридесет/ дяла, и Тошка Ганева Славова с 85 /осемдесет и пет/ дяла и Ганчо Делчев Славов с 85 /осемдесет и пет/ дяла от капитала на дружеството. Дружеството се представлява и управлява от Светлозар Терзиев.

1.2. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

1.3. Структура на Дружеството

“ЗАРА-ЮГ”ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2013 – 2017 г. са представени в следната таблица:

Показател *	2013	2014	2015	2016	2017
БВП в млн. лева	78 116	82 164	86 373	92 635*	98 631*
Реален растеж на БВП	1.4%	1.7%	3.0%	3.4%*	3.6%*
Инфлация за годината	0,9%	-1,4	-0,1	0,1*	2,8*
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.41902	1.60841	1.79007	1.85545	1.63081
Основен лихвен процент в края на годината	0,02%	0,02%	0,01%	0,00%*	0,00%*
Безработица през годината	12,9%	11,4%	9,1%	7,6%*	6,2%*

*Ревизирани данни

източник НСИ, БНБ, Агенция по заетостта

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на Финансовия отчет

Финансовият отчет на "ЗАРА-ЮГ"ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Дружеството спазва принципите заложи в Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., изм. и доп. с ПМС № 251/17.10.2007г.

Изготвянето на отчета през текущата година е съобразено с изискванията в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, които не съдържат съществени промени в сравнение с действащото до тази дата счетоводно законодателство.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

В случаите, когато е невъзможно сравнителната информация да се преобразува, е посочено в приложението, че информацията не е сравнима, както и причината за това.

Представената информация във финансовия отчет за предходната година е сравнима, като са преизчислени сравнителните данни в Баланса, 1 хил.лева от статия Други вземания в статия Вземания от клиенти и доставчици.

2.3. Преизчисление на начални салда

Дружеството използва препоръчителния метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразпределените печалби от предходни периоди.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута на дружеството е лева, доколкото основните му операции (продажби и доставки на материали) се реализират първично номинирани в лева. Отчетната валута на представяне е българският лев.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от банкови такси.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

2.7. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от **700 лева**, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначално признаване като актив за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването и съгласно СС 16 се отчита цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и

оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- | | |
|--|-----------------------|
| 1. Сгради и съоръжения | - 25 години |
| 2. Машини и оборудване | - 3 години и 4 месеца |
| 3. Транспортни средства | - 4 години |
| 4. Транспортни средства, без автомобили | - 10 години |
| 5. Компютри, периферни устройства за тях | - 2 години |
| 6. Всички останали амортизируеми активи | - 6 години и 8 месеца |

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми, които не надвишават размерите определени в чл.55 ал.2 от Закона за корпоративното подоходно облагане, по видове активи, както следва:

- | | |
|---|-------|
| 1. Категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии | - 4% |
| 2. Категория II – машини, производствено оборудване, апаратура | - 30% |
| 3. Категория III – транспортни средства без автомобили;
покрытие на пътища и на самолетни писти | - 10% |
| 4. Категория IV – компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони | - 50% |
| 5. Категория V – автомобили | - 25% |
| 6. Категория VII – всички останали амортизируеми активи | - 15% |

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

През отчетния период не е променян метода на амортизация на дълготрайните активи.

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му.

Дружеството няма предоставени активи по договор за експлоатационен лизинг.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4 "Отчитане на амортизациите" и СС № 16 "Дълготрайни материални активи".

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайните активи, които имат характер на подмяна на основни резервни части или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка,

когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени в баланса по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот, както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Патенти, лицензи – 6 години и 8 месеца
- Други нематериални активи – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи, както следва:

1. Категория IV – софтуер и право на ползване на софтуер - 50%
2. Категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение - 100/годините на правното ограничение, като годишната норма не може да превишава 33 1/3
3. Категория VII – всички останали амортизируеми активи - 15%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

2.9. Материални запаси

При доставка на стоково-материалните запаси стойността им се определя от всички разходи, направени във връзка с закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на СМЗ до окончателното им местоположение и състояние.

При потребление на стоково-материалните запаси дружеството е приело препоръчителния метод на оценка, използвайки средно-претеглена цена (себестойност), когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност. В края на периода ръководството е преценило, че няма условия за обезценка на стоково-материалните ценности.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Покупките на имоти, машини, съоръжения и оборудване са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Банковите такси по обслужване на разплащателните сметки на дружеството, лихвите по разплащателни и депозитни сметки са представени като плащания, респ. постъпления от основна дейност;

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

2.13. Дружествен капитал и резерви

Дружеството прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал. Поддържането е измервано в номинални парични единици.

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви.

В основния капитал се отчита капиталът определен при учредяването на дружеството, съгласно изискванията на Търговския закон. Записаният капитал в размер на 5100 лева е внесен, като през годините на съществуването си дружеството не е предприемало действия за увеличаване на капитала си.

В резервите са отнасяни сумите заделени в дружеството от печалбите му реализирани през минали отчетни периоди и реинвестирани в дейността му. Дружеството има формирани допълнителни резерви от разпределение на печалби от минали години. В балансовата печалба е намерил отражение крайният икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите от дейността, след начисляването на разходите за данъци.

2.14. Данъци върху печалбата и отсрочени данъци***Текущи данъци върху печалбата***

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2017г. е 10 %, (2016 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2017г. е приложена ставката за 2018г. – 10%.

2.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

А. Основни доставчици на стоки и услуги се явяват големи компании за търговия с ел.енергия, вода, резервни части и консумативи. Съгласно сключените договори, доставките на услуги се извършват при условията на инкасо или отсрочено плащане. Позицията на ръководствата на дружествата е, че в тези търговски отношения не се съдържа компонент на финансиране, поради което не е изчислявана и отделяна лихва от доставната стойност на тези активи. За гарантиране на плащанията, дружествата доставчици не изискват обезпечения.

Б. Дружеството е собственик на множество имоти и съоръжения, като основна част от текущите разходи за дейността му, са свързани с ремонтни дейности и поддръжка на същите. Дружеството инвестира в разширяване и модернизация на собствените си недвижими имоти.

ПРИЛОЖЕНИЯ

3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

3.1. Приходите от продажба на стоки са от вътрешен пазар и включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Промислени стоки	-	45
Общо	-	45

3.2. Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от отдаване под наем на недвижими имоти, собственост на дружеството и са:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Наеми от недвижимо имущество	60	60
Общо	60	60

3.3. Другите приходи включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на отп.материали	-	1
Излишъци от мат.запаси и др.ценности	-	1
Общо	-	2

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждане за положен личен труд на съдружник	6	6
Счетоводни и други абонаментни услуги	4	4
Данъци и такси	5	5
Застраховки	3	3
Общо	18	18

5. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени стоки	-	40
Общо	-	40

6. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството формира облагаема печалба съобразно изискванията установени в ЗКПО. За 2017г. дружеството не прави авансови вноски, съгласно чл.83, ал.2, т.1 ЗКПО.

Дружеството приключва 2017 година със счетоводна печалба в размер на 14 х.лева. (2016г.: 18 х.лв.). С изпълнение на изискванията на ЗКПО, печалбата е преобразувана както следва:

- **В увеличение:** Счетоводно начислени разходи за амортизация съгласно САП - 29 х.лева
- **В намаление:** Разходи за амортизация съгласно ДАП - 24 х.лева

В резултат на преобразуването, дружеството формира положителен резултат след преобразуване - данъчна печалба в размер на 18 х.лв. Дружеството дължи корпоративен данък за внасяне за 2017г. в размер на 2 хил.лева.

Към 31.12.2017г. дружеството няма надвнесен корпоративен данък от минали години.

Дружеството приключва 2017г. с балансова печалба в размер на 12 хил.лв. (2016г.: 16 хил.лв.).

7. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Движението по активи е както следва:

	<i>Земи и сгради</i>		<i>Машины, производствено оборудване и апаратура</i>		<i>Съоръжения и други</i>		<i>Разходи за придобиване на ДМА</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2016 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2016 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2016 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2016 BGN '000</i>	<i>2017 BGN '000</i>	<i>2016 BGN '000</i>
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	498	498	141	171	119	119	-	97	758	788
Придобити	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
Преоценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	30	-	-	-	100	-	30
Салдо на 31 декември	498	498	141	141	119	119	-	-	758	758
Набрано изхабяване										
Салдо на 1 януари	255	231	141	170	68	62	-	-	464	463
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	24	24	-	1	5	6	-	-	29	31
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-	30	-	-	-	-	-	30
Салдо на 31 декември	279	255	141	141	73	68	-	-	493	464
Балансова стойност на 31 декември	219	243	-	-	46	51	-	-	265	294

Към 31.12.2017г. дълготрайните материални активи на Дружеството включват земи на стойност 15 хил. лв. и сгради с балансова стойност 204 хил. лв.

Във връзка с ангажимент на дружеството като ипотечен длъжник по предоставен заем от АЛИАНЦ България АД, клон Стара Загора, е учредена договорна ипотека върху земи и сгради на дружеството в гр.Димитровград, както и залог на ДМА, находящи се в този обект.

Към 31.12.2017г. дружеството няма предоставени аванси за закупуване на дълготрайни материални активи. В баланса на дружеството към 31.12.2017 г. няма консервирани активи.

8. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Движението по активи е както следва:

	<i>Търговски марки, патенти, лицензи</i>	<i>Софтуери</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Отчетна стойност			
Салдо на 1 януари 2017	5	6	11
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
Салдо на 31 декември 2017	5	6	11
Набрано изхавяване			
Салдо на 1 януари 2017	5	6	11
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-
Салдо на 31 декември 2017	5	6	11
Балансова стойност на 31 декември 2017	-	-	-

Дълготрайните нематериални активи са право на ползване на БКТП 20/0.4kV/400kW и КОНТО БЕНЦ система за управление на бензиностанции.

Към 31.12.2017г. дружеството няма предоставени аванси за закупуване на дълготрайни нематериални активи.

9. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
Описание на обектите				
Пасиви по отсрочени данъци	-	-	-	-
Амортизации – разлика м-у ДАП и САП	66781,15	6678,12	62006,80	6200,68
Общо активи по отсрочени данъци	66781,15	6678,12	62006,80	6200,68
Активи по отсрочени данъци – нетно	66781,15	6678,12	62006,80	6200,68

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните към 31.12.2017г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване, както следва:

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материали	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо	<u>1</u>	<u>1</u>

Материалите включват резервни части за машини и оборудване за текущи ремонти в обектите.

Към 31.12.2017г. дружеството няма предоставени аванси за закупуване на материални запаси.

11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията на дружеството са краткосрочни, основно в резултат на търговската дейност. В състава на краткосрочните вземания са включени и вземанията от клиенти, които са свързани лица с дружеството.

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от свързани предприятия	<u>71</u>	<u>53</u>
Общо	<u>71</u>	<u>53</u>

Вземанията от свързани предприятия са от дружества ЗАРА-ГАЗ ООД и са по повод на договори за наем и консумативи. Вземанията са в лева и са краткосрочни. Доставките се извършват при условията на отсрочено плащане в рамките на обичайните срокове за отсрочено плащане. В тези търговски отношения не се съдържа компонент на финансиране, поради което не се изчислява и отделя лихва от продажната стойност на тези услуги.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в каса	22	14
Разплащателни сметки	<u>2</u>	<u>2</u>
Общо	<u>24</u>	<u>16</u>

12.1. Парични средства в каса:

Средствата в касата на дружеството са в лева и са в размер на 14 хил. лева.

12.2. Разплащателни сметки

Средствата по разплащателни сметки на дружеството са в Алианцбанк България АД, офис Стара Загора.

13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 1 х.лв. и включват разходи за застраховки ИМУЩЕСТВО, които ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца.

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Регистриран основен капитал	5	5
Разерв от последващи оценки на активите	6	6
Допълнителни резерви	176	176
Неразпределена печалба	97	80
Балансова печалба	12	16
Общо	296	283

Основен капитал: регистрираният дружествен капитал на “ЗАРА-ЮГ”ООД възлиза на 5 хиляди и сто лева, разпределен в 510 дяла по 10 лв.

Общите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно нормите на Търговския закон и дружествения договор на дружеството и са в размер на 176 х.лв., а резервът от последваща оценка на активите е 6 х.лв.

Неразпределената печалба от минали години възлиза на 97 хил.лева. Дружеството няма непокрити загуби към 31.12.2017г.

Текущата печалба на дружеството за 2017г. е в размер на 12 хил.лева.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	1	2
Задължения към свързани лица	1	14
Общо:	2	16

Задълженията към доставчици в страната представлява краткосрочната част (дължима в срок до една година от датата на баланса) към доставчици на услуги.

Задълженията към свързани предприятия са към дружество БТ ООД по договор за счетоводно обслужване. Задълженията са в лева и са краткосрочни.

16. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към съдружници	68	68
Данъчни задължения	2	3
Задължения по застраховки и гаранции	1	1
Общо	71	72

16.1. Данъчни задължения

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък	1	2
Данък добавена стойност	1	1
Общо	2	3

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

16.2. Други задължения

Другите краткосрочни задължения са задължения по застраховане и предоставена гаранция по договор за наем в размер на хиляда лева.

17. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството е ипотекарен длъжник по договор за кредит за оборотни средства между ЗАРА-Е ООД и ТБ Алианс Б-я АД, със срок 25.06.2018г.

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Осъществените сделки са отдаване под наем на обект - бензиностанция, газстанция и сервиз за смяна на масла, собственост на дружеството. Условиата, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Доставките от свързани лица и продажбите на свързани лица са както следва:

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Доставки от свързани лица		
1. БТ ООД Ст.Загора	4	15
2. ЗАРА ЕНЕРДЖИ ЕООД Ст.Загора	-	50
Общо доставки	4	65
Продажби на свързани лица		
1. ЗАРА-ГАЗ ООД Стара Загора	66	66
2. БТ ООД Стара Загора	-	66
Общо продажби	66	132

Открити салда

Разчетните отношения със свързани предприятия са представени в Приложения № 11 и 15.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне до датата на одобряване на годишния финансов отчет не са настъпили значими събития имащи отношение към отчета, подлежащи на оповестяване.

20. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

№	Показатели	2017 г.	2016 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	265	294	(29)	-9.86%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	96	70	26	37.14%
3	Краткосрочни вземания	1	1	-	-
4	Парични средства	71	53	18	33.96%
5	Обща сума на активите	24	16	8	50.00%
6	Собствен капитал	369	371	(2)	-0.54%
7	Финансов резултат	296	283	13	4.59%
8	Краткосрочни пасиви	12	16	(4)	-25.00%
9	Обща сума на пасивите	73	88	(15)	-17.05%

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.18 е одобрен и подписан от името на съдружниците на 20.03.2018г.

10	Приходи общо	73	88	(15)	-17.05%
11	Приходи от продажби	60	107	(47)	-43.93%
12	Разходи общо	60	105	(45)	-42.86%
№	Коефициенти	2017 г.	2016 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.04	0.06	(0.02)	-28.29%
2	На активите	0.03	0.04	(0.01)	-24.59%
3	На пасивите	0.16	0.18	(0.02)	-9.59%
4	На приходите от продажби	0.20	0.15	0.05	31.25%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.28	1.20	0.07	6.18%
6	На приходите	0.78	0.83	(0.05)	-5.82%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.32	0.80	0.52	65.32%
8	Бърза ликвидност	1.30	0.78	0.52	65.97%
9	Незабавна ликвидност	0.33	0.18	0.15	80.82%
10	Абсолютна ликвидност	0.33	0.18	0.15	80.82%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	4.05	3.22	0.84	26.09%
12	Задлъжнялост	0.25	0.31	-0.06	-20.69%

21. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 Представяне на финансови отчети оповестяваме следните обстоятелства:

- през отчетния период не са отчетени разходи с особено голям размер или обхват;
- през отчетния период не са отчетени приходи с особено голям размер или обхват;
- към 31.12.2017г. общият брой на персонала в дружеството е 1 /един/ служител по договор за управление и контрол в категория Ръководни служители съгласно НКП;
- през отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на съдружниците;
- през отчетния период не са постигнати договорености с лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието;
- през отчетния период няма друга допълнителна информация, която не е представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието;
- дружеството не подлежи на задължителен одит съгласно Закона за счетоводството.

15.03.2018г.

Управител:

/Светлозар Терзиев/

Съставител:

/Климентина Пирова/