

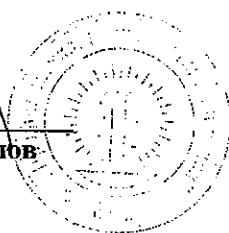
ПРОФИЛАКТИКА РЕХАБИЛИТАЦИЯ И ОТДИХ ЕАД

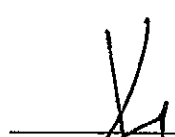
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Бележка	За годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	За годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажби	4	22 213	20 653
Себестойност на продажбите	5,8	(18 755)	(17 381)
Брутна печалба/(загуба)		3 458	3 272
Други оперативни приходи от дейността	6	1 459	1 409
Административни разходи	8	(2 492)	(2 209)
Разходи по продажби	8	(328)	(342)
Други оперативни разходи за дейността	7,8,10	(236)	(345)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		1 861	1 785
Финансови приходи		2	9
Финансови разходи		(65)	(56)
Нетни финансови приходи/(разходи)	9	(63)	(47)
Печалба/(загуба) преди данъци		1 798	1 738
Приходи от/(разходи за) данъци	11	(181)	(173)
Нетна печалба за периода		1 617	1 565
Общ всеобхватен доход, нето от данъци	21	1 617	1 565


Христо Рангелов
Прокуриснт




Катерина Шопова
Главен счетоводител

Дата на съставяне 10 февруари 2017 г.

Дата на одобрение 01 март 2017 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад:

Радосвета Веселинова
Регистриран одитор



(Бележките от страница 9 до страница 37 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ФИНАСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2016 година

АКТИВ	Бележка	31.12.2016	31.12. 2015
		хил.лв	хил.лв
Нетекущи активи			
Нетекущи материални и нематериални активи	12	55 155	53 916
Инвестиции в асоциирани дружества	13	1 206	1 206
Общо нетекущи активи		56 361	55 122
Текущи активи			
Материални запаси	14	1 276	965
Търговски и други вземания	15	1 807	1 771
Дълготрайни активи, държани за продажба		-	-
Пари и парични еквиваленти	16	4 221	4 160
Разходи за бъдещи периоди		7	6
Общо текущи активи		7 311	6 902
Общо активи		63 672	62 024
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал		3 624	3 624
Резерви		53 454	53 454
Натрупан резултат (загуба)		1 247	(318)
Резултат от текущия период печалба		1 617	1 565
Общо собствен капитал	17	59 942	58 325
Нетекущи задължения	18		
Финансирания за дълготрайни активи		108	108
Провизии за персонал		702	664
Отсрочени данъчни пасиви		602	622
Общо нетекущи задължения		1 412	1 394

(Бележките от страница 9 до страница 37 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ, продължение
към 31 декември 2016 година**

Текущи задължения	19		
Търговски и други задължения	19	1 753	1 733
Провизии за задължения	19	540	500
Други задължения		25	72
Общо текущи задължения		2 318	2 305
 Общо задължения		 3 730	 3 699
 Общо собствен капитал и задължения		 63 672	 62 024


Христо Рангелов
Прокуриснт

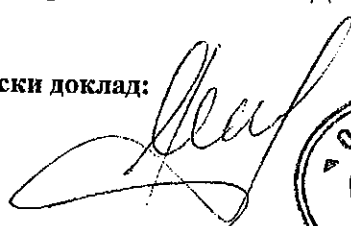



Катерина Шопова
Главен счетоводител

Дата на съставяне 10 февруари 2017 г.

Дата на одобрение 01 март 2017 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад:


Радосвета Веселинова
Регистриран одитор



(Бележките от страница 9 до страница 37 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Основен капитал хил.лв.	Резерви хил.лв.	Печалба хил.лв.	Общо собствен капитал хил.лв.
Салдо към 31 декември 2014	3 624	53 454	(236)	56 842
Корекции от минали години			(82)	(82)
Салдо към 31 декември 2014-коригирано	3 624	53 454	(318)	56 760
Общо всеобхватен доход за периода				
Нетна печалба за периода			1565	1 565
Салдо към 31 декември 2015	3 624	53 454	1 247	58 325
Общо всеобхватен доход за периода	-			
Нетна печалба за периода			1 617	1 617
Салдо към 31 декември 2016	3 624	53 454	2 864	59 942


Христо Рангелов
Прокурис


Катерина Шонова
Главен счетоводител

Дата на съставяне 10 февруари 2017 г.

Дата на одобрение 01 март 2017 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад:

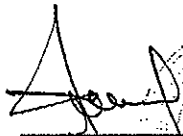
Радосвета Веселинова
Регистриран одитор



(Бележките от страница 9 до страница 37 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2016

	За годината, завършваща на 31.12.2016	За годината, завършваща на 31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	26 197	26 706
Плащания към доставчици	(14 247)	(13 134)
Парични плащания на персонала и социалното осигуряване	(9 036)	(8 802)
Платени косвени данъци	(1 475)	(2 422)
Платени преки данъци	(238)	(130)
Други постъпления/(плащания), нетно	727	444
Нетни парични наличности от основна дейност	1 928	2 662
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от финансиране	8	-
Закупуване на дълготрайни активи	(1 876)	(5 094)
Продажба на дълготрайни активи	-	778
Получени лихви	1	8
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	(1 867)	(4 308)
Парични потоци от финансови дейности		
Нетни парични наличности от финансова дейност	-	-
Нетно изменение на паричните наличности и еквиваленти	61	(1 646)
Парични наличности и еквиваленти в началото на периода	4 160	5 806
Парични наличности и еквиваленти в края на периода	4 221	4 160

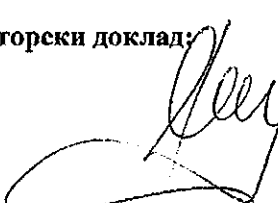

Христо Рангелов
Прокуриснт

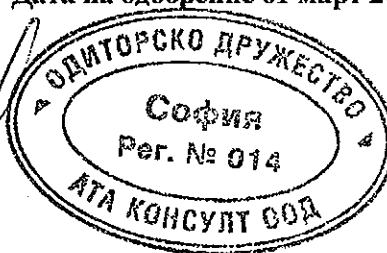

Катерина Шопова
Главен счетоводител

Дата на съставяне 10 февруари 2017 г.

Дата на одобрение 01 март 2017 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад:


Радосвета Веселинова
Регистриран одитор



Бележките от страница 9 до страница 37 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

1. Корпоративна информация

Фирма „Профилактика, рехабилитация и отдиx” ЕАД е регистрирана като еднолично акционерно дружество с държавно имущество с решение на СГС от 27.01.1998 г. и е вписана в регистъра за общински и държавни фирми под номер 854. Седалището на дружеството е в София 1797 жк Изгрев, ул.172 №11.

Дружеството е с капитал 3 624 000 /три милиона шестстотиндвадесет и четири хиляди/ лева, разпределен в 181 200 броя поименни акции с право на глас, с номинална стойност 20 лева за всяка една.

Основният предмет на дейност на „Профилактика, рехабилитация и отдиx” ЕАД е:

Туризм и туроператорски услуги, хотелиерство, ресторантьорство, информационни, резервационни, програмни, импресарски и други услуги, профилактика, рехабилитация и балнеолечение, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид в страната и чужбина (експорт-импорт), продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица, комисионни, спедиционни и превозни сделки, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, отдаване на обекти под наем, дялово участие в капитала на дъщерни и смесени дружества, туристическа агентска дейност и всякакви други дейности, разрешени от закона.

Дружеството осъществява оперативно управление чрез: Централно управление, седем клона с 19 работещи хотела и мрежа от 27 туристически агенции. Считано от м.април 2016 г. в експлоатация влезе един хотел в Хасковски минерални бани.

2. База и счетоводни принципи за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети и утвърдени от Министерския съвет на Република България. Съгласно Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2005 година действат Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, които включват Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS)) и Международните стандарти за финансово отчитане (International Financial Reporting Standards (IFRS)) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC-IFRIC interpretations). Комитетът за МСС произдава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. От приемането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 1 януари 2016 г. и от по-късна дата не са настъпили никакви промени в счетоводната политика на дружеството.

Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

Настоящият финансов отчет на „Профилактика, рехабилитация и отдих” ЕАД към 31 декември 2016 година е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с приетите към настоящия момент Международни стандарти за финансово отчитане от Европейския съюз.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, който влезе в сила от 1 януари 2016 г., класифицираните по неговия ред като малки, средни и големи предприятия могат да направят еднократно връщане от прилагане на МСС към Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет (НСС). Ръководството на Дружеството е преценило, че извършването на подобен обратен преход не е целесъобразно, затова е приело да продължи да прилага МСС като база за изготвяне на своите годишни финансови отчети и в бъдеще.

Финансовият отчет на дружеството е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 01 март 2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016

(продължение)

2.2. База за отчитане

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, конкретно посочени в оповестяванията към финансовия отчет.

Всички данни, оповестени за 2016 и 2015 година са представени във финансовия отчет в хиляди български лева /хил.лв./.

2.3. Функционална валута и валута на отчитане

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

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева (BGN), която е функционална валута на дружеството. Финансовата информация съдържаща се в годишния финансов отчет е представена в хиляди лева, освен когато е посочено друго.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

През 2016 г. Дружеството е реализирало редица инвестиции, съгласно одобрената инвестиционна програма от Надзорния съвет на НОИ. През 2016 г. е увеличен собственият капитал на дружеството чрез реализирана печалба от дейността си за годината в размер на 1 617 хил.лв.

2.5. Използване на оценки и преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо.

Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразглеждана, когато преразглеждането засяга само текущия период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, когато преразглеждането засяга и бъдещи периоди.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

Информация за значителни позиции, които са засегнати от оценка на несигурността и критични допускания при прилагане на счетоводните политики, които имат най-значителен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет се съдържат в следните бележки:

- *Бележка 15 Вземания*

Информация за несигурност в допусканията и оценките за които има значителен риск да доведат до съществени корекции в следващи финансови години е включена в следните бележки:

- *Бележка 12 Имоти, машини, съоръжения и оборудване*
- *Бележка 19 Провизии*
- *Бележка 20 Потенциални задължения*

2.6. Сравнителни данни

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

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

3. Значимн счетоводни политики

3.1. Парични единици в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода и деноминирани в чуждестранна валута са отразени в лева по валутния курс на датата на извършване на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по заключителния валутен курс към 31 декември 2016 година на БНБ, която е централната банка на Република България. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за доходите. Считано от 1 януари 1999 г. българският лев е фиксиран към общата европейска валута – евро при курс 1.95583 лева за 1 евро. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, като използва курса на евро към съответната валута на международните пазари.

3.2. Финансови инструменти

3.2.1. Не-деривативни финансови активи

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента

Дружеството отписва финансов актив, когато договорните права за паричните потоци са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаването им.

Дружеството има следните не-деривативни финансови активи:

- *Пари и парични еквиваленти*
- *Заеми и вземания*

3.2.2. не-деривативни финансови пасиви

Дружеството първоначално признава дългови ценни книги и подчинени задължения на датата, на която са възникнали. Всички други финансови пасиви се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов пасив, когато неговите договорни задължения са изпълнени, или не са валидни повече.

Дружеството има следните не-деривативни финансови пасиви:

- *Търговски и други задължения*

3.2.3. Акционерен капитал

- *Обикновени акции – класифицират се като акционерен капитал.*

3.3. Обезценка

Към всяка отчетна дата дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност, като се използва норма на

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив, генериращ парични потоци.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, дружеството определя възстановимата стойност на актива, генериращ парични потоци. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в приблизителните оценки, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива след признаването на последната загуба от обезценка. Възстановяването на загуба от обезценка е ограничено, така че балансовата стойност на актива да не надвишава нито неговата възстановима стойност, нито да не надвишава балансовата стойност (след приспадане на амортизация), която щеше да бъде определена, ако не е била призната загуба от обезценка за актива в предходните години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за всеобхватния доход.

3.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния отчет за финансовото състояние

3.4.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти и възлови части, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Неамортизираната част на заменените компоненти се отписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016

(продължение)

преустройството. За да класифицира дълготраен актив, ръководството е приело праг на същественост и първоначална оценка не по-ниска от 700 лв.

Амортизационният период и методът за амортизация на материалните активи с ограничен полезен живот се преглеждат най-малко в края на всяка финансова година. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от материалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти и възлови части, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

3.4.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Амортизационният период и методът за амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот се преглеждат най-малко в края на всяка финансова година. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016

(продължение)

нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

3.4.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на среднопретеглената цена. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други разходи за дейността в отчета за всеобхватния доход.

3.4.4. Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени, в случай, че това се налага с обезценката на трудно-събираеми и несъбираеми вземания.

Преглед на вземанията се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се представят в отчета за доходите. Вземанията в чуждестранна валута са представени по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2016 година.

3.4.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. За нуждите на изготвянето на отчета за паричните потоци в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки към 31 декември 2016 година.

3.4.6. Основният капитал на дружеството е в размер на 3 624 000 лева, разпределен в 181 200 поименни акции с номинална стойност 20 лева всяка и е напълно внесен.

3.4.7. Дивиденди

Дружеството в последните години последователно реализира положителен финансов резултат, който резултат за първи път през 2015 г. успява да компенсира натрупалите се от дълъг период преди това значителни загуби.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

3.4.8. Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Текущи са задълженията, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок до една година от датата на финансовия отчет. Те са оповестени по стойността на тяхното възникване. Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок над една година от датата на падежа.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ за съответната валута към 31 декември 2016 година.

3.4.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани на основата на полезния живот, определен от ръководството на дружеството, като последователно се прилага линейният метод. Този срок на годност се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третират като промяна в приблизителната оценка и са в сила от датата на извършване на промяната.

През 2015 и 2016 години са прилагани следните амортизационни норми:

Масивни сгради	1,5%-4%
Машини, съоръжения и оборудване	20-30%
Автомобили	15-25%
Компютърно оборудване и стопански инвентар	25-50%
Всички останали амортизируеми активи	15%

3.4.10. Заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и привлечени финансови ресурси са представени по себестойност /номинална сума/, която се приема за справедлива стойност на полученото, нетно от преките разходи, свързани с тях.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

Заеми и други привлечени средства, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ за съответната валута към 31 декември 2016 година.

3.5. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг се капитализира в счетоводния баланс на дружеството, като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в Отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

3.6. Провизии

Провизиите се отчитат в баланса, когато дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там където е подходящо, специфичния за задължението риск.

- **Съдебни спорове**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

Където е вероятно, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка, дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, се оповестява като потенциално задължение.

3.7. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се приемат от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването. При продажби на изплащане, приходите се признават на датата на продажбата без лихвите.

Приходи от наем се признават в печалби и загуби на база на линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Приходи от финансиране. Получено финансиране се отчита като приход, когато има значителна сигурност, че Дружеството ще изпълни условията, при които е отпуснато. Финансиране, целящо да компенсира Дружеството за текущо възникнали разходи се признава за приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, целящо да компенсира Дружеството за направени разходи във връзка с придобиването на активи се признава като приход от финансиране, пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

3.8. Разходи

Оперативните разходи се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите.

3.9. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, приходи от дивиденди, печалба от операции в чуждестранна валута, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, банкови такси и комисионни, загуби от операции в чуждестранна валута. Всички лихви по заеми се признават в печалби и загуби като се използва метода на ефективния лихвен процент. Печалби и загуби от курсови разлики се представят на нетна база във финансовия отчет.

3.10. Данъчно облагане

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към отчетната дата. Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Текущите данъци се признават директно в собствения капитал, когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

- освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за облагаеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и участия в съвместни предприятия, освен до степента, до която дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви обратно в предвидимо бъдеще.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби:

- освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за намаляеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и участия в съвместни предприятия, отсрочен данъчен актив се признава единствено до степента, до която има вероятност временната разлика да се прояви обратно в обозримо бъдеще и да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да се оползотвори временната разлика.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка отчетна дата и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да

бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка отчетна дата и се признават до степента, до която е

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъци, свързани със статии, признати извън печалбата или загубата, се признават извън печалбата или загубата. Отсрочените данъци се признават в зависимост от свързаната с тях сделка или в другите всеобхватни доходи, или директно в собствения капитал.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

3.11. Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест brutни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две brutни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като извършва приблизителна оценка на очакваното задължение.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

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, 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.

3.12. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми с цел ръководството да приема адекватни политики за тяхното управление. Прокуристът и Съветът на директорите (СД) носят отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Вътрешният контрол в Дружеството извършва както периодични, така и при специални случаи проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Прокурита и СД.

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установят граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и значение.

Валутен риск

Значителната част от операциите обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. Дружеството поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната и евро

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)
Кредитен риск

Риск, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно приетите срокове дължимите от тях суми. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената процедура за контрол.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения според техния падеж. Дружеството не изпитва недостиг на ликвидни средства. Вътрешен източник за тях е основната му дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. С цел изолиране на евентуален ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект на което е поддържането на добра ликвидност и способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

4. Приходи

В хиляди лева

Приходи според техния характер

	2016	2015
Нетни приходи от продажба на:		
Хотелиерство	7 792	7 268
Ресторантьорство	9 787	9 023
Медицински услуги	4 634	4 362
Общо	22 213	20 653

Приходи по клиенти

Приходи от клиенти по програма НОИ	12 196	11 790
Приходи от клиенти на свободен прием	10 017	8 863
Общо	22 213	20 653

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)
5. Себестойност на продажбите

В хиляди лева

	2016	2015
Нетни приходи от продажба на:		
Хотелиерство	6 588	5 877
Ресторантьорство	7 947	7 420
Медицински услуги	4 220	4 059
Общо	18 755	17 356

6. Други оперативни доходи от дейността

В хиляди лева

	2016	2015
Приходи от допълнителни (съпътстващи) услуги	1 044	775
Приходи от финансиране	16	90
Печалба от продажба на дълготрайни активи <i>бел.5а</i>	-	310
Приходи от отписани задължения	85	133
Приходи от безвъзмездно получени активи	127	8
Приходи от излишъци на материални запаси	89	70
Други	98	23
Общо	1 459	1 409

6а. Печалба от продажба на дълготрайни активи

В хиляди лева

	2016	2015
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	778
Балансова стойност на продадените ДА	-	(468)
Общо	-	310

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

7. Други оперативни разходи за дейността

В хиляди лева

	2016	2015
Балансова стойност на продадени материални запаси	-	7
Брак на материални запаси	1	4
Отписани вземания	11	245
Брак на дълготрайни активи	4	3
Обезценка/(възстановяване на обезценка) на дълготрайни активи	-	(81)
Разходи за неработещи обекти	180	105
Разходи за /(възстановяване на) провизии	40	(70)
Други непреки разходи, свързани с основната дейност	-	132
Общо	236	345

8. Същност на отчетените разходи (по икономическо съдържание)

В хиляди лева

		2016	2015
Разходи за материали	<i>бел.8.1</i>	4 104	3 794
Разходи за външни услуги	<i>бел.8.2</i>	2 142	2 053
Разходи за персонала	<i>бел.8.3</i>	9 627	8 909
Разходи за амортизации		1 540	1 396
Други разходи за дейността		280	360
Балансова стойност на продадени активи		4 118	4 233
Общо		21 811	20 745

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

8.1. Разходи за материали

В хиляди лева

	2016	2015
Гориво	1 432	1 234
Електроенергия	986	1 126
ВиК	350	347
Материали ресторант	292	233
Материали медицина	228	223
Материали хотели	535	478
Материали ТА	3	5
Канцеларски	70	70
Резервни части автомобили	36	40
Обезценка материали в употреба	126	25
Други	46	38
Общо	4 104	3 819

8.2. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	2016	2015
Наеми	28	29
Пощенски/куриерски	24	23
Абонаментно поддържане	364	342
Държавни такси	26	29
Концесии минерална вода	111	80
Телефони	122	123
Трудова медицина	39	20
Ремонт транспорт	10	16
Текущи ремонти	70	118
Застраховки	79	75
Данък сгради	112	88
Такса смет	247	187
Граждански договори	55	42
Реклама	68	52
Охрана	100	100
Интернет	23	23
Музикална програма	111	128
Транспорт	97	48
Такса услуги и пране	227	209
Правни услуги	41	48
Актюерски загуби	8	151
Други	180	122
Общо	2 142	2 053

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

8.3. Разходи за персонала

В хиляди лева

	2016	2015
Заплати	7 956	7 300
Социални осигуровки	1 671	1 609
Общо	9 627	8 909

9. Финансови приходи (разходи) - нетно

В хиляди лева

	2016	2015
Приходи/(разходи) по лихви - нетно	2	(10)
Банкови такси и комисионни	(65)	(37)
Общо	(63)	(47)

10. Разходи за/(възстановяване на) обезценка

В хиляди лева

	2016	2015
Обезценка /(възстановяване на обезценка) на ДМА	-	(81)
Обезценка на материални запаси	126	25
Обезценка /(възстановяване) на вземания	-	-
Общо разходи за обезценка	(126)	(56)

11. Разходи/(приходи) за данъци върху дохода

В хиляди лева

	2016	2015
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.		
Отсрочени данъчни активи	39	17
Отсрочени данъчни пасиви	(19)	(12)
Текущ разход за данък	(201)	(178)
Общо данъчен (разход)/приход	(181)	(173)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2015 и 2016 г. е 10% (2017 г. - 10%).

Разходът за данък признат в печалбата или загубата включва сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на МСС 12 *Данъци върху дохода*.

11.1. Ефективна данъчна ставка

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък за 2016 и 2015 година са представени в следната таблица:

	2016	2015
Печалба за годината	1 798	1 738
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък върху печалбата	180	173
Данъчен ефект от постоянни разлики	1	1
Данъчен ефект от корекция на данъчен пасив, възникнал през предходен период	-	(1)
Разход (приход) за данък	181	173
»		
Ефективна данъчна ставка	10.07%	9.95%

До изтичането на 5 години от края на годината, за която Дружеството е подало или е следвало да подаде декларация, съответните данъчни периоди могат да бъдат обект на проверка от данъчните органи. В следствие на такива проверки е възможно да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

12. Дълготрайни материални активи

В хиляди лева

	Земи	Сгради	Машини, оборудване и апаратура тр.ср-ва	ДМА в процес на изгражда не	Общо ДА лева
2015 г.					
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2015 г.	1 657	48 786	11 423	8 923	70 789
Постъпили		1 044	971	4 445	6 460
Излезли			(182)	(1 375)	(1 557)
Салдо на 31.12.2015 г.	1 657	49 830	12 212	11 993	75 692
Амортизация					
Салдо на 01.01.2015 г.	350	11 933	7 087	1 328	20 698
Начислена за годината	-	636	742	-	1 378
Амортизация на отписаните		(4)	(178)	-	(182)
Обезценка на активите	-	(81)		-	(81)
Салдо на 31.12.2015 г.	350	12 484	7 651	1 328	21 813
Балансова стойност 31.12.2015 г.	1 307	37 346	4 561	10 665	53 879
2016 г.					
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2016 г.	1 657	49 830	12 212	11 993	75 692
Постъпили		8 310	1 502	1 783	11 595
Излезли			(350)	(8 693)	(9 043)
Салдо на 31.12.2016 г.	1 657	58 140	13 364	5 083	78 244
Амортизация					
Салдо на 01.01.2016 г.	350	12 484	7 651	1 328	21 813
Начислена за годината	-	675	969	-	1 644
Амортизация на отписаните		-	(346)	-	(346)
Обезценка на активите	-	-		-	-
Салдо на 31.12.2016 г.	350	13 159	8 274	1 328	23 111
Балансова стойност	1 307	44 981	5 090	3 755	55 133

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

Съгласно изискванията на МСС 36 Обезценка на активи, към 31.12.2016 г. Ръководството е направило преглед за обезценка на ДМА, както и за отписване на активи на дружеството, които то не владее и не понася рискове и изгоди от тях, т.е. не отговарят на условията за отчитането им като активи.

През 2014 г. е извършена обезценка на земи, сгради и незавършено строителство, основно попадащи в две категории –неработещи и консервирани, както и такива, които на практика дружеството не владее, не ползва и не може да се разпорежда с тях. По отношение на втората група, ръководството взе решение за доизясняване на чисто правния им статут и към датата на настоящия финансов отчет не предприе действия по тяхното отписване. И на двете групи активи до момента предприятието не е начислявало амортизации, като изключение от изискванията на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, считайки, че по този начин по-вярно и честно представя финансовото си състояние.

Обезценката е извършена на база на сравняването на балансовите стойности на активи с тяхната възстановима стойност. Възстановимата стойност на активите е определена по метода на справедливата стойност, намалена с разходите за продажба. За целта са ползвани услугите на външен независим оценител.

През 2015 г. е възстановена обезценка в размер на 81 хил.лв., поради реализирането на обезценени имоти.

Във връзка с Решение на НС на НОИ, в качеството му на едноличен собственик на капитала на ПРО ЕАД, са определени неработещи имоти за продажба на обща балансова стойност около 3, 212 хил.лв. Въпреки последователните действия и ангажимент на ръководството на Дружеството да ги реализира, съществува несигурност относно тяхната реализация във времето. Поради тази причина те не са класифицирани като държани за продажба. Рекласифицирана е информацията за ДМА от по-предходната година /2014/ единствено за имотите, които са били обект на продажба през 2015 г. в размер на 461 хил.лв. балансова стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

13. Инвестиции в асоциирани дружества

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
Инвестиции в „Бриз 2” АД	466	466
Инвестиции в „Евредика 2000” АД	740	740
Общо	1 206	1 206

Инвестициите в асоциирани дружества представляват акции съответно в:

„Евредика 2000” АД 40% от основния капитал

„Бриз 2” АД 23,29% от основния капитал

Дяловото участие на „ПРО” ЕАД през 2005 г. е променено от 34% на 23,29%, тъй като на 28.01.2005 г. със съдебно решение е вписано изменение на капитала, на базата на което акционерът „Холдинг Загора” ООД е придобил нови акции в „Бриз 2” АД. По такъв начин ПРО ЕАД не разполага с блокираща квота в Общото събрание на дружеството.

През отчетния период не са настъпили изменения в стойностите на дългосрочните финансови активи, поради прилагането на себестойностния метод на отчитане на участията.

През отчетния период на дружеството не са изплащани дивиденди от акционерните дружества, в които „ПРО” ЕАД има участие.

14. Материални запаси

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
Материали	1 142	723
(Обезценка) на материали в употреба	(151)	(25)
Стоки	285	267
Общо	1 276	965

Ръководството на Дружеството е извършило преглед на материалните запаси към 31.12.2016 г. за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализуема стойност на стоките. Установено е, че на част от наличните материали отчетната стойност превишава нетната им реализуема стойност, поради което е извършена обезценка.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)
15. Вземания и предоставени аванси

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
Вземания от клиенти и предоставени аванси	594	613
Съдебни и присъдени вземания	811	655
Обезценка на съдебни вземания	(13)	(13)
Вземания по данъци	156	296
Други краткосрочни вземания	259	220
Общо	1 807	1 771

Вземанията от клиенти представляват неплатени суми от търговски контрагенти по продажби, наеми и други.

Съдебните и присъдени вземания са вземания по съдебни спорове, които са в процес на изясняване или има вероятност от благоприятен за дружеството изход.

Други краткосрочни вземания се състоят от вземания по липси и начети, други дебитори, предоставени гаранционни депозити и др.

16. Парични средства

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Парични средства в брой</i>		
В лева	201	154
Във валута, приравнени в лева	-	-
<i>Парични средства в банки</i>		
В лева	4 004	3 986
Във валута, приравнени в лева	16	20
Общо	4 221	4 160

17. Собствен капитал

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
Акционерен капитал	3 624	3 624
Общи резерви	53 454	53 454
Непокрити загуби от минали години	1 247	(318)
Печалба от текущата година	1 617	1 565
Общо	59 942	58 325

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

18. Нетекущи задължения

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
Финансирания за дълготрайни активи	108	108
Провизии за персонал	702	664
Отсрочени данъчни пасиви	602	622
Общо	1 412	1 394

Финансирания за дълготрайни активи: Проект „Красива България“.

Провизии за персонал: На база актюерския доклад за задълженията по чл.222 от КТ съгласно Международните счетоводни стандарти /IAS19/.

19. Текущи задължения

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
Задължения към доставчици и клиенти	305	262
Задължения по гаранции	370	400
Задължения към персонал	638	607
Задължения за данъци <i>бел.19.1</i>	426	449
Разчети по застраховане	14	15
Провизии за задължения <i>бел.19.2</i>	540	500
Други текущи задължения	25	72
Общо	2 318	2 305

Задължения по гаранции: внесени са депозити от купувачи при публична продажба на дълготрайни активи.

19.1. Данъчни задължения: В голямата си част са текущи данъчни задължения

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
ЗКПО -данък печалба	50	66
ЗДДС –данък върху добавената стойност	-	-
ЗДДФЛ –данък общ доход	61	65
КСО-осигурителни вноски	223	218
Други /МДТ,еднократни данъци/	92	100
Общо	426	449

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

19.2. Провизии за задължения по съдебни спорове

В хиляди лева

	31.12.2016	31.12.2015
Баланс на 01.януари	500	570
Провизии, начислени през годината	40	-
Използвани през годината провизии	-	(70)
Отписани през годината провизии	-	-
Баланс на 31.декември	540	500

Значим съдебен спор, по който Дружеството е ответник и съответно е начислило провизия по смисъла на *МСС37 Провизии, условни пасиви и условни активи* е съдебен спор с Булгарконтрола ЕООД.

20. Управление на финансовия риск

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от него заемаен капитал, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от ръководството. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на деривативни инструменти.

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при неактивен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Поради това то не е изложено на валутен риск спрямо чужди валути. Операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора:

- а) евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите, използвани за дейността; и
- б) нарастващата конкуренция на българския и чуждестранен пазар, намираща отражение и в цените на предлаганите от Дружеството услуги.

За минимизиране на това влияние Дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на оперативните разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на предлаганите услуги чрез разработване на нови за пазара продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика. Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Събираемостта на вземанията се контролира директно финансово-счетоводния отдел. Отговорността му е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената процедура за контрол. За целта ежедневно се прави преглед и от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ. Поради естеството на дейността на Дружеството експозицията по сметки на клиенти е относително малка.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството не изпитва недостиг на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, Дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

21. Потенциални задължения

Съществува претенция на Булгарконтрола ЕООД. в размер на 5 млн.лв. за подобрения върху имота, предмет на съдебния спор- ПД „Черноморка“, както и претенции за собствеността на сградата, която по счетоводни данни е с балансова стойност 3,2 млн.лв.

Друг съществен съдебен спор е съдебно производство за столова „Лада“ с „Технострой инженеринг“, като искът е в размер на 600 хил.лв. обезщетение, както и за собствеността върху самата сграда.

22. Доход на акция

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и среднопретегления брой на обикновенните поименни акции през отчетния период. За 2016 г. доходът на една акция е 8,92 лв. (2015 г.- 8,64 лв.).

23. Събития след датата на отчета за финансовото състояние

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след 31 декември 2016 година, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 година.