

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2017

ШЕЙДС БЪЛГАРИЯ АД

ЕИК 202751916

с. Цаланица 4218, област Пловдив

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2017 г.	2 - 3
II. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2017 г.	4 - 5
III. Отчет за паричните потоци за 2017 г.	6 - 7
IV. Отчет за промените в собствения капитал за 2017 г.	8 - 9
V. Пояснителни бележки	10 - 17

Отчет за финансовото състояние

към

31 декември 2017

Индивидуален финансов отчет

към 31 декември 2017 г.

	Пояснения	31.12.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Вземания по предоставени заеми	4	5 033	5 748
Дългосрочни инвестиции	4	5 872	5 872
Отсрочени данъци	5	-	56
		10 905	11 676
Текущи активи			
Търговски и други вземания	6	638	6
Парични средства и еквиваленти	7	59	-
		697	6
ОБЩО АКТИВИ		11 602	11 682
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	8	6 600	6 600
Неразпределена печалба/загуба	9	176	(507)
		6 776	6 093
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по получени заеми в т.ч. към свързани лица	10	4 798	5 581
		4 798	5 581
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения в т.ч. задължения към персонала	11	8	8
Данъчни задължения		20	-
		28	8
Общо пасиви		4 826	5 589
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		11 602	11 682

Съставител:

Недялка Тодорова



Управител:

Лукас Юнгрейтмаер

Дата: 29 март 2018г.

Бележките от стр. 10 до стр. 17 са неразделна част от този финансов отчет.

 Заверил съгласно одиторски доклад:
 ДЕС, Регистриран одитор, Магда Вълчева



Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

Показатели	Пояснения	2017 '000 лв.	2016 '000 лв.
Нетни приходи	12	901	-
Административни разходи	13	(173)	(53)
Резултат от дейността		728	(53)
Приходи от лихви	14	242	230
Разходи за лихви и други финансови разходи	15	(211)	(201)
Нетни финансови приходи и разходи		31	29
Печалба/загуба преди данъци		759	(24)
Разходи за данъци	16	(76)	2
Печалба/Загуба за годината	9	683	(22)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		683	(22)

Съставител:

Недялка Тодорова



Управляващ:

Лукас Юнгрейтмаер

Дата: 29 март 2018г.

Бележките от стр. 10 до стр. 17 са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет за паричните потоци

за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

Пояснения	2017 '000лв	2016 '000лв
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	270	-
Плащания към доставчици	(30)	(3)
Плащания за трудови възнаграждения	(142)	(34)
Плащания към други кредитори	(5)	(7)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	93	(44)
Паричен поток от финансова дейност		
Получени лихви	957	43
Изплатени лихви	(991)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(34)	43
Нето (намаление)/увеличение на паричните средства	59	(1)
Парични средства в началото на годината	-	1
Парични средства в края на годината	59	-

Съставител:

Недялка Годорова



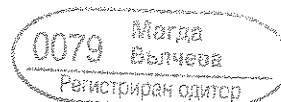
Управител:

Лукас Юнгрейтмаер

Дата: 29 март 2018г.

Бележките от стр. 10 до стр. 17 са неразделна част от този финансов отчет.

 Заверил съгласно одиторски доклад:
 ДЕС, Регистриран одитор, Магда Вълчева



Отчет за промените в собствения капитал

за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

	Основен капитал '000 лв.	Финансови резултати '000 лв.	Общо собствен капитал '000 лв.
Салдо към 1 януари 2016	6 600	(485)	6 115
Финансов резултат за периода		(22)	(22)
Салдо към 31 декември 2016	6 600	(507)	6 093
Салдо към 1 януари 2017	6 600	(507)	6 093
Финансов резултат за периода		683	683
Салдо към 31 декември 2017	6 600	176	6 776

Съставител:

Недялка Тодорова

Дата: 29 март 2018г.

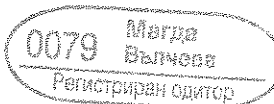
Бележките от стр. 10 до стр. 17 са неразделна част от този финансов отчет.



Управляващ:

Лукас Юнгрейтмаер

Заверил съгласно одиторски доклад:
ДЕС, Регистриран одитор, Магда Вълчева



Приложения

към годишния финансов отчет за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

1. Обща информация

ШЕЙДС БЪЛГАРИЯ АД е акционерно дружество, регистрирано по българския търговски закон, вписано в Агенцията по вписванията, Търговски регистър под ЕИК 202751916, създадено през септември 2013 година.

Седалището и адресът на управление

Село Цалапица 4218, област Пловдив, община Родопи, Северна индустриална зона.

Основен предмет на дейност

Придобиване, управление, продажба и участие в други дружества, както и всяка друга дейност.

Записан капитал

6 600 хил. лв. – Шест милиона и шестстотин хил. лева.

Записания капитал е увеличен от 50 хил. лв. на 6 600 хил. лв. посредством направена на 11 ноември 2015 г. непарична вноска в капитала на дружеството в размер на 6 550 хил. лв., представляваща вземания на акционерите по заеми.

Представители и Съвет на директорите

Лукас Юнграйтмаир

Йорг Ролф Йохен Лампе

До 01.09.2017 „Шейдс Инвестмънт“ГМБХ, със седалище и адрес на управление Австрия, гр. Виена 1010, ул. „Палайс Коллалто Ам Хоф 13/Стиеге 2/ДГ”

Абел Санчес Кастаньо от 01.09.2017 / В Търговския регистър от 13.12.2017/

Благой Йорданов Каймаканов

2. База за изготвяне**2.1. Съответствие**

Финансовият отчет на “ШЕЙДС БЪЛГАРИЯ” АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския Съюз.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Управителя на 29 март 2018 г.

2.2. Функционална валута и валута за представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Представената финансова информация в Български лева е закръглена до хиляда.

2.3. База за измерване

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на случаите, в които счетоводен стандарт изисква използване на справедлива цена.

2.4. 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. Значими счетоводни политики

3.1. Транзакции в чуждестранна валута

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в момента на възникването им, като се третира като „финансови приходи и финансови разходи“.

3.2. 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 продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите 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 за приключването ѝ.

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

Нетните разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход когато възникнат, като се представят към “финансови приходи и финансови разходи”. Представянето на лихвите по банкови депозити и текущи сметки, и търговски вземания се включват в отчета в момента на възникването им.

3.3. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като се състоят от: лихвени приходи по разплащателни сметки и разходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

3.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

3.5. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

3.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката, като ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

3.7. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, се последващо оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

3.8. Лизинг

3.8.1. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение на финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

3.8.2. Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линеен метод за периода на лизинга.

3.9. Данъци върху печалбата

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

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на 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 степен, до която е вероятно те да се проявяват обратно и да бъде генерирана в бъдеще

достатъчна и облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на отчета и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която 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 балансовата 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 31.12.2017 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % като за следващия данъчен период не се очаква промяна.

3.10. Инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерно дружество, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е било платено, вкл. преките разходи по придобиване на инвестицията, намалена с натрупаната обезценка.

Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

4. Нетекущи финансови активи

Наименование	31.12.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Вземания по предоставени заеми	5 033	5 748
- в това число вземания от свързани лица	5 033	5 748
главници по предоставени заеми на Флекспринт ЕООД	5 033	5 033
лихви по предоставени заеми на Флекспринт ЕООД	-	715
Дългосрочни инвестиции, в т.ч.:	5 872	5 872
- 100% дялово участие в дъщерно дружество Флекспринт ЕООД, държава на учредяване - България	5 872	5 872
Общо нетекущи финансови активи	10 905	11 620

5. Отсрочени данъчни активи

Наименование	31.12.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Актив върху данъчни загуби	-	29
Актив върху непризнатите разходи за лихви	-	27
Общо отсрочени данъчни активи	-	56

Индивидуален финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2017 г.

6. Търговски и други вземания

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Вземания от клиенти и доставчици	632	-
Други вземания	6	6
Общо търговски и други вземания	638	6

7. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Парични средства в банкови сметки в лева	59	-
Общо парични средства	59	-

8. Записан капитал

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Записан и внесен уставен капитал	6 600	6 600
Общо записан капитал	6 600	6 600

9. Финансови резултати

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Натрупана загуба от минали години	(507)	(485)
Печалба за годината	683	(22)
Общо финансови резултати	176	(507)

10. Нетекущи задължения по заеми

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Задължения към свързани лица	4 798	5 581
- главница по заем от Шейдс Инвестмънт ГМБХ	3 272	3 272
- лихва по заем от Шейдс Инвестмънт ГМБХ	327	913
- главница по заем от 1618 ООД	1 087	1 087
- лихва по заем от 1618 ООД	112	309
Общо нетекущи задължения по получени заеми	4 798	5 581

11. Търговски и други задължения

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Задължение към персонала	8	8
Общо търговски и други задължения	8	8

12. Приходи от продажби

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от комисионни	901	-
Общо приходи от продажби	901	-

13. Административни разходи

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Услуги	31	5
Разходи за персонала	142	48
Общо административни разходи	173	53

14. Приходи лихви

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Лихви по предоставени заеми на свързани лица, в т.ч.:	242	230
- <i>Флекспринт ЕООД</i>	242	230
Общо финансови приходи	242	230

15. Финансови разходи

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Разходи за лихви по получени заеми от свързани лица, в т.ч.:	209	201
- <i>Шейде Инвестмънт ГМБХ</i>	158	150
- <i>1618 ООД</i>	51	51
Разходи за комисионни	2	-
Общо финансови разходи	211	201

16. Разходи за данъци

Наименование	31.12.2017	31.12.2016
	'000 лв.	'000 лв.
Данък печалба	20	-
Данъчен ефект от възможно пренасяне на данъчни загуби	56	2
Общо разходи за данъци	76	2

17. Консолидиран финансов отчет

Дружеството изготвя годишен консолидиран финансов отчет.

18. Събития след датата на баланса

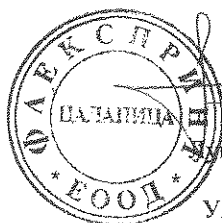
Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети за 2017 година, които да изискват специално оповестяване.

с. Цалпица, обл. Пловдив

Дата: 29 март 2018г.

Недялка Тодорова

Съставител на отчета



Лукас Юнгрейтмаер

Управител