

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2017 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

гр. София

През 2017 г.

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2017 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Д.Е.С. Анатолий Илчовски. Във връзка с приключване на финансовата 2017 г. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2017 г.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2017 г. и приключва на печалба от дейността преди данъци в размер на 115 хил.лв., и корпоративен данък върху печалбата 12 хил.лв.

1. Информация за дружеството:

Дружество ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД гр. София е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с адрес: БЪЛГАРИЯ, област София (столица), община, гр. София 1303 район р-н Възраждане, бул. "Александър Стамболийски" No 55, ет. 4, ап. офис 8, с уставен капитал 50 000 хил.лв. Към момента, капитала е изцяло внесен.

Предмет на дейност е:

ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО, СТРОИТЕЛСТВО, ХОТЕЛИЕРСТВО И РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ТУРИСТИЧЕСКА И ТУРОПЕРАТОРСКА ДЕЙНОСТ, ДОСТАВЧИК НА ВОДА, ПРЕЧИСТВАНЕ И ОТВЕЖДАНЕ НА ОТПАДНИ ВОДИ ЗА ДЕЙНОСТИТЕ, ЗА КОИТО СЕ ИЗИСКВАТ ЛИЦЕНЗИ И РАЗРЕШИТЕЛНИ, ДРУЖЕСТВОТО ЩЕ ГИ ИЗВЪРШВА СЛЕД ПОЛУЧАВАНЕТО ИМ.

Представители ГЕОРГИ АЛЕКСАНДРОВ ЧУКЛЕВ

Съвет на директорите	ГЕОРГИ АЛЕКСАНДРОВ ЧУКЛЕВ ИВАН ЛЮБОМИРОВ МАРИНКОВ ХАНАП ИНВЕСТМЪНТ ЕНД ФАЙНЪНС, Чуждестранно юридическо лице, държава: ВИРДЖИНСКИ О-ВИ(бр.)
----------------------	---

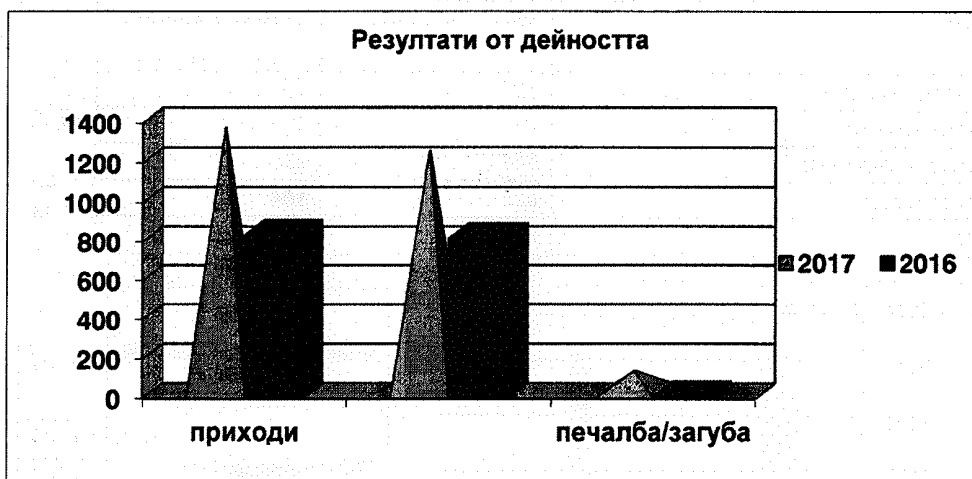
Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на дружеството на 20.02.2018 година

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2017 г.

3. Резултати от дейността:

Финансовият резултат на Дружеството за 2017 г. след данъци е печалба в размер на 103 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

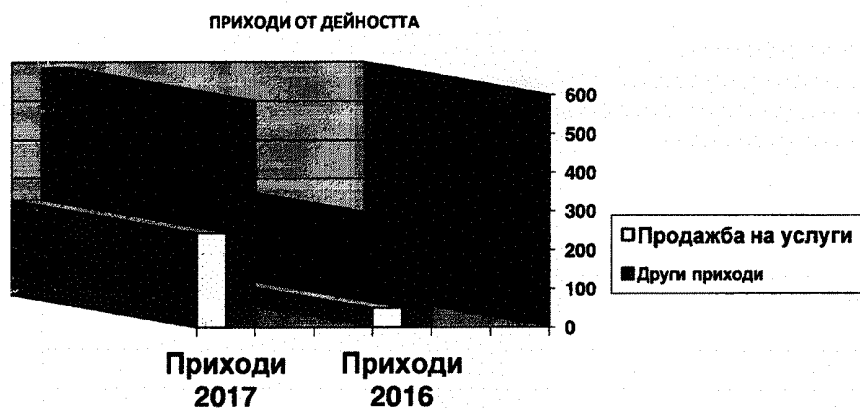
Показатели	2017 г. в хил.лв.	2016 г. в хил.лв.
Общо приходи	1343	832
Общо разходи	1228	815
Брутна печалба	115	17
Нетна печалба	103	10



Приходите от обичайна дейност са както следва:

Приходи	2017 г. в хил.лв.	2016 г. в хил.лв.
Приходи от продажби	243	50
Други приходи	585	267
Общо	828	317

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2017 г.



Разходите за обичайна дейност са както следва:

Разходи	2017 г. в хил.лв.	2016 г. в хил.лв.
За външни услуги	71	75
За амортизации	-	1
Финансови разходи	544	636
Други разходи	613	104
Общо:	1228	815



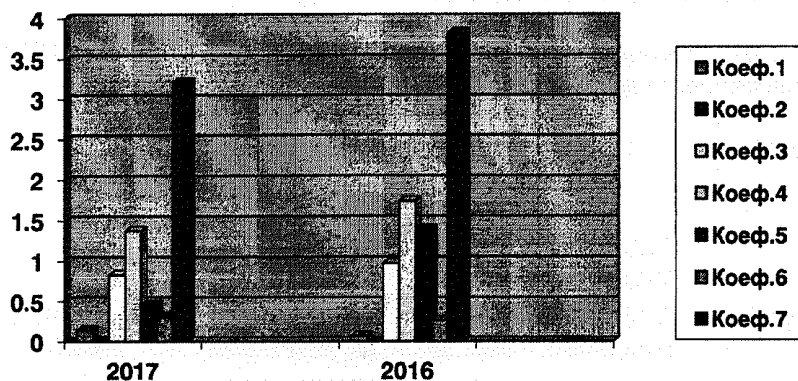
Финансови показатели от дейността на Дружеството

	2017 г.	2016 г.

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2017 г.

1. Коефициент на рентабилност на приходите	0,14	0,07
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,01	0,00
3. Ефективност на приходите от дейността	0,83	0,97
4. Коефициент на обща ликвидност	0,93	1,57
5. Коефициент на бърза ликвидност	0,87	1,39
6. Коефициент на финансова автономност	0,31	0,26
7. Коефициент на задлъжнялост	3,21	3,82



4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Първите месеци на 2018 г. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2017 г. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни.

5. Стопански цели за 2018 г.

Развитието на дейността през настоящата година ще се определя в значителна степен от действието на няколко независещи от управлението на дружеството фактора:

- скоростта на възстановяване от кризата на икономиките на развитите държави и по специално на тези от Европейския Съюз – основен търговски партньор на България;
- общото макроикономическо развитие на България, включително риска от задълбочаване на рецесията, в следствие на ограничените държавни разходи, слабото усвояване еврофондовете, ниското ниво на кредитиране и високите лихвени равнища, нарастващата безработица, свиващото се потребление и други.

Ръководството на ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД счита, че основните направления в дейността на дружеството през 2018 г. следва да бъдат насочени към:

- реструктуриране на нискодоходните дейности;
- реструктуриране на привлечения ресурс;

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2017 г.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2017 г., ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД е акционерно дружество.

Към 31.12.2017 г. капитала на дружеството е 50 хиляди лева, разпределен в 50000 акции с номинална стойност 1 лев за акция. Внесен е 50 хил. лв.

Представители ГЕОРГИ АЛЕКСАНДРОВ ЧУКЛЕВ

Съвет на
директорите ГЕОРГИ АЛЕКСАНДРОВ ЧУКЛЕВ
ИВАН ЛЮБОМИРОВ МАРИНКОВ
ХАНАП ИНВЕСТМЪНТ ЕНД ФАЙНЪНС, Чуждестранно
юридическо лице, държава: ВИРДЖИНСКИ О-ВИ(бр.)

8. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

9. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

Към 31 декември 2017 г. ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД има участия в дъщерни дружества

10. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2017 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

11. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

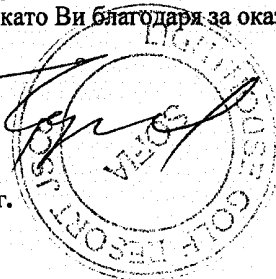
ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2017 г.

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 103 хил. лева, да бъде капитализирана.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

Изм. директор:

гр. София, 20.02.2018 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД
 31,12,2017

Приложение №2 към СС 1

на
към

ЕИН 131147387

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	243	50
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	71	74	а) продукция	137	
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	71	74	в) услуги	106	50
3. Разходи за персонала, в т. ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:	585	267
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:			1. Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	828	317
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			1. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			1 - приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	613	104	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	515	515
а) балансова стойност на продадените активи	129		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	684	179	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	515	515
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	544	636			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	544	636			
8. Печалба от обичайна дейност	115	17	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 228	815	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 343	832
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	115	17	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	12	7			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	103	10	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 343	832	Всичко (Общо приходи + 11)	1 343	832

Дата на съставяне: 20.2.2018

Заверил:

Съставител:

Вл. Тинев

Ръководител:

Чуклев

665 АНАТОЛИЙ
ИЛЧОВСКИ
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

31,12,2017

ЕИН 131147387

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	49		49			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		49	(49)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	49	49				
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	49	49				
Д. Парични средства в началото на периода			170			170
Е. Парични средства в края на периода			170			170

Дата:

20.2.2018

Съставител:

Вл. Тинев

Ръководител:

Георги Чуклев

Заверил:

Илчевски
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31.12.2017

ЕИН 131147387

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
	Текуща година 1		Текуща година 1
а		а	
а		а	
Записи, но не внесени капитал		Собствен капитал	
Нематериални (дълготрайни) активи		Записан капитал	50
Нематериални активи		Премии от емисии	
Продукти от развойна дейност		Резерв от последващи оценки	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		Резерви	
Търговска репутация		Законови резерви	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група:		Резерв съгласно учредителен акт	
Дълготрайни материални активи		Други резерви	120
Земни и сгради, в т. ч.:	208	Общо за група:	120
- земи	208	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
- сгради		- неразпределена печалба	10 033
Машини, производствено оборудване и апаратура		- непокрита загуба	(681)
Съоръжения и други		Общо за група:	9 352
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		Текуща печалба (загуба)	103
Общо за група:	208	Общо за раздел:	9 625
Дългосрочни финансови активи		Провизии и сходни задължения	
Акции и дялове в предприятия от група	28 858	Провизии за пенсии и други подобни задължения	
Предоставени заеми на предприятия от група		Провизии за данъци, в т. ч.:	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		- отсрочни данъци	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		Други провизии и сходни задължения	
Дългосрочни инвестиции		Общо за раздел Б:	
Други заеми		Задължения	
Изкупени собствени акции номинална стойност		Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	
Общо за група:	28 858	до 1 година	
		над 1 година	
Отсрочени данъци		Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	7 956
Общо за раздел:	29 066	до 1 година	7 667
Текущи (краткотрайни) активи		над 1 година	7 526

а		1	2	а		1	2
Материални запаси				Получени аванси, в т. ч.:			
Суровини и материали				до 1 година			
Незавършено производство				над 1 година			
Продукция и стоки, в т. ч.:		697	826	Задължения към доставчици, в т. ч.:		112	121
- продукция		697	826	до 1 година		67	76
- стоки				над 1 година		45	45
Предоставени аванси				Задължения по полиции, в т. ч.:			
Общо за група:		697	826	до 1 година			
Вземания				над 1 година			
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		219	319	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:			
над 1 година				до 1 година			
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:				над 1 година			
над 1 година				Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Други вземания, в т. ч.:		10 333	15 480	Други задължения, в т. ч.:		23 081	28 270
над 1 година			9 676	до 1 година		4 605	4 022
Общо за група:		10 552	15 799	над 1 година		18 476	24 248
Инвестиции				- към персонала, в т. ч.:		3	3
Акции и дялове предприятия от група				до 1 година		3	3
Изкупени собствени акции номинална стойност				над 1 година			
Други инвестиции				- осигурителни задължения, в т. ч.:		661	633
Общо за група:				до 1 година		661	633
Парични средства, в т. ч.:				над 1 година			
- в брой				- данъчни задължения, в т. ч.:		1 678	1 447
- в безсрочни сметки (депозити)		170	170	до 1 година		1 678	1 447
Общо за група:		170	170	над 1 година			
Общо за раздел:		11 419	16 795	Общо за раздел, в т. ч.:		30 860	36 347
				до 1 година		12 339	4 528
				над 1 година		18 521	31 819
Разходи за бъдещи периоди				Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			
				- финансиране			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА		40 485	45 869	СУМА НА ПАСИВА		40 485	45 869

Дата на съставяне: 20.2.2018

Андрей Георгиев
Регистриран общински

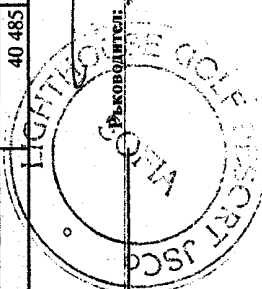
Заверил:

Съставител:

Вл. Тинев

Ръководител:

Георги Чуклев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

(хил. лв.)

31.12.2017

ЕИН 131147387

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от смисли	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО	
1. Салдо в началото на отчетния период	50						120	10033	(681)		9522	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50						120	10033	(681)		9522	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличения --- намаления												
6. Финансов резултат за текущия период												
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения --- намаления											103	
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви --- увеличения --- намаления												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	50						120	10033	(681)		103	
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50						120	10033	(681)		103	

Дата: 20.2.2018

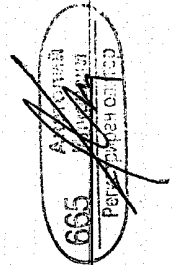
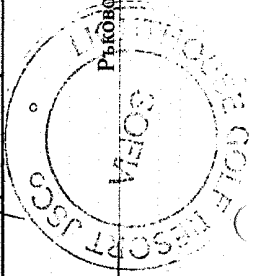
Заверил:

Съставител:

Вл. Тинев

Ръководител:

Георги Чуков



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	10
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
5. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	11
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	11
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	12
8. ПРИХОДИ	12
9. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ	12
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	13
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	13
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	13
13. ДИВИДЕНТИ	14
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	14
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	14
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

Дружество ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД гр. София е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с адрес: БЪЛГАРИЯ, област София (столица), община, гр. София 1303 район р-н Възраждане, бул. "Александър Стамболийски" № 55, ет. 4, ап. офис 8 , с уставен капитал 50 000 хил.лв. Към момента, капитала е изцяло внесен.

Предмет на дейност е:

ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО, ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО, СТРОИТЕЛСТВО, ХОТЕЛИЕРСТВО И РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ТУРИСТИЧЕСКА И ТУРОПЕРАТОРСКА ДЕЙНОСТ, ДОСТАВЧИК НА ВОДА, ПРЕЧИСТВАНЕ И ОТВЕЖДАНЕ НА ОТПАДНИ ВОДИ ЗА ДЕЙНОСТИТЕ, ЗА КОИТО СЕ ИЗИСКВАТ ЛИЦЕНЗИ И РАЗРЕШИТЕЛНИ, ДРУЖЕСТВОТО ЩЕ ГИ ИЗВЪРШВА СЛЕД ПОЛУЧАВАНЕТО ИМ.

. Представители ГЕОРГИ АЛЕКСАНДРОВ ЧУКЛЕВ

Съвет на директорите	ГЕОРГИ АЛЕКСАНДРОВ ЧУКЛЕВ ИВАН ЛЮБОМИРОВ МАРИНКОВ ХАНАП ИНВЕСТМЪНТ ЕНД ФАЙНЪНС, Чуждестранно юридическо лице, държава: ВИРДЖИНСКИ О-ВИ(бр.)
----------------------	---

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на дружеството на 20.02.2018 година

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2015-2017 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017	2016	2015
БВП в млн. лв.	94 180	91873	83 373
Реален растеж на БВП	n/a	3.0%	3.0%
Инфлация в края на годината	-1,20%	-0,10%	-0,9%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.585	1.855	1.79007
Основен лихвен процент в края на годината	0,02%	0,02%	0,013%
Безработица (в края на годината)	7,0%	8,0%	10,0%

Източник: БНБ

1.6. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Към 31.12.2017 г. в дейността на ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД не се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза.

Ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата няма да се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му и не се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2017г., които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2017 г. и 2018г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,

Приложение към финансов отчет за 2017 г.

задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСФОМСП, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството притежава дъщерни дружества. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2017 г., а не консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство. Дружеството изготвя консолидиран отчет.

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2017г. са:

1 евро = 1.95583 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

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

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Приложение към финансов отчет за 2017 г.
периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2017 г. записания капитал е 50 хил.лв. разпределен в 50 000 акции, всяка с номинална стойност от 1 лв., и напълно внесения е в размер на 50 хил. лв.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.9 Дългосрочни пасиви

Дружеството има неизплатените главници по банкови кредити към Юробанк АД.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения 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 – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2016 г. и 2015 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 29.2% (от които 18.5% за сметка на работодателя);
- за периода 01.01.2017 г. – 31.12.2017 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 29.2% (от които 18.5% за сметка на работодателя).

В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", в размер на 0 % (за 2017 г. и 2016 0% г.), както и осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест", която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година). За дружеството тази вноска е 0,4 %.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Сгради и конструкции	25	50
Съоръжения	4	10
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	10
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	4	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в

сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Приходи и разходи по договори за строителство се признават, като се използва метод етап на завършеност. Процентът на завършеност се определя от независим оценител на база процент на физически извършена работа. Приходи и разходи се признават до размера на продадените апартаменти, за които има подписани договори. В случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Очакваните загуби по строителния договор се признават незабавно като разход в Отчета за доходите. Приходите от продажбата на земя или правото на строеж се признават при прехвърляне на собствеността.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Приложение към финансов отчет за 2017 г.

прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2017г. е 10% /2016г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

3.1 Дълготрайни материални активи

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	344	344
Придобити		
Излезли през периода	11	-
Предоставени аванси и нематер. активи в процес на изграждане	-	-
Салдо на 31 декември	333	344
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	127	127
Начислена амортизация	-	1
Излезла амортизация	2	-
Салдо на 31 декември	125	128
Балансова стойност на 31 декември	208	216

3.2 Дългосрочни финансови активи

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Дългосрочни инвестиции в дъщерни дружества	28858	28858
Общо	28858	28858

4.1. Материални запаси

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Продукция	697	826
Общо	697	826

4.2. Вземания

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	219	319
Други вземания	10333	15480
Общо	10552	15799

Другите вземания включват:

- дългосрочни вземания	-	9676
- краткосрочни вземания	10533	5804

Дружеството има сключен анекс към договор за вземане, цялата сума от 10 333 хил.лв. да бъде получена до края на 2018г, което се разглежда, като причината за промяната в първоначално издадения финансов отчет изготвен от нас.

5. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

5.1 Парични средства

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	-	-
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	170	170
Общо	170	170

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	50	50
Резерви	120	120

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД,
Приложение към финансов отчет за 2017 г.

Неразпределена печалба от минали години, нето

Текуща печалба

Общо

	2017	2016
	9352	9342
	103	10
	9625	9522

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Задължения към финансови предприятия	7667	7956
Задължения към доставчици	112	121
Данъчни задължения	1678	1447
Задължения към персонала	3	3
Осигурителни задължения	661	633
Други	20739	26187
Общо	30860	36347

Към данъчните и осигурителни задължения са начислени лихви за просрочение към 31.12.2017 г. в размер на 306 хил. лв.

8. ПРИХОДИ

8.1 Приходи

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Приходи от продажби на активи	137	62
Приходи от продажби на услуги	106	50
Други приходи	585	205
Общо	828	317

Отчетени приходи, които не са платени.

Няма съществени суми на отчетените приходи, които да не са платени, към 31.12.2017 г.

9. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ

9.1 Приходи от лихви

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Приходи от лихви	515	515
Общо	515	515

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Външни услуги

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Такси	71	74
Общо	71	74

10.2. Разходи за амортизация и обезценка

Няма начислени разходи за амортизация . Дружеството притежава като активи – земи и гори, които нямат амортизационни отчисления. Автомобилите са напълно амортизирани.

10.3. Други разходи за оперативна дейност

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	129	-
Разходи за глоби и неустойки	306	56
Други разходи	9	-
Отписани вземания	169	48
-Общо	613	104

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Разходи за лихви	543	635
Други финансови разходи	1	1
Общо	544	636

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНИИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

2017 BGN '000	2016 BGN '000
------------------	------------------

Текущ данък

12

7

Общо разход за данък

12

7

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 7 хил.лв. за 2017 година.

13. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2017 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е извървило сделки с свързанани лица с асоциирани дружества, ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

14.1. Салда към края на годината

	2017 BGN '000	2016 BGN'000
Вземания от заеми и лихви		
- собственици	0	100
Общо вземания от свързани лица	0	100
Задължения	18691	24248
- собственици		
Общо задължения към свързани лица	18691	24248

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

15.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани

лихвени проценти. Към 31 декември 2017 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

15.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

15.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Дружеството има сключен анекс към договор за вземане, като цялата сумата от 10 333 хил.лв. да бъде получена до края на 2018г, което се разглежда, като причината за промяната в първоначално издадения финансов отчет изготвен от нас.

Не са възникнали значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:

20.02.2018 г.
гр. София

Изп.директор:

