ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП ЕООД
към 31.12.2017 г.

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за Шипка консулт груп ЕООД

МЕДИКС БЪЛГАРИЯ 2011 ЕООД е учредено с Учредителен акт от 25.08.2011 г. и вписано в Агенцията по вписванията на 01.09.2011 г. „Медикс България 2011" ЕООД е преобразувано в „Шипка консулт груп" ООД като е приет нов съдружник - Мирослав Руменов Иванов. Дружеството е учредено с устав от 06.03.2015 г. и е вписано в Агенцията по вписвания на 12.03.2015г. с капитал 5 000 лева, разпределен на 100 дяла по 50 лева номинал всеки. Съдружници са Иван Атанасов Иванов притежаващ 99 /деветдесет и девет/дяла с номинална стойност 50 лева и Мирослав Руменов Иванов притежаващ 1(един) дял с номинална стойност 50 (петдесет) лева. Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от Иван Атанасов Иванов и Мирослав Руменов Иванов. На 30.11.2016 г. Мирослав Руменов Иванов продава дела си на Иван Атанасов Иванов и дружеството се преобразува в ЕООД, като Иван Атанасов Иванов остава единствен управител на „Шипка консулт груп" ЕООД. Промяната е вписана в Агенцията по вписвания на 06.12.2016г. Предметът на дейност на дружеството е счетоводни и одиторски дейности; данъчни консултации и служба по трудова медицина.

1.2.База за изготвяне на счетоводния отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 г., приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал и при спазване на принципа на историческата цена.

Финансовият отчет представя информация за периода 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

Всички данни в настоящия финансов отчет за 2017 г. са представени в хил. лв.

1.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

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, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- ✓ имат натурално-веществена форма;
- ✓ използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- ✓ за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- ✓ очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 500 лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на

икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.1.2.Дългосрочни финансови активи - На 13.03.2017г., „Шипка консулт груп" ЕООД е придобило акции за 100 000 лева представляващи 20 % от капитала на „Гленмоор Кепитал" АДСИЦ - 100 000 броя акции с 1 лев номинал.

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2017 г. като
се намаляват със стойността на признатата обезценка на вземания, която е начислена в отчета за приходите и разходите.

Стойност на вземанията, представени в баланса са както следва:

Вземания	стойност към 31.12.2017 г. (хил. лв.)	стойност към 31.12.2016 г. (хил. лв.)
Вземания от клиенти и доставчици	10	50
Общо:	***10***	***50***

2.2.2. Парични средства

Парични средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута–по заключителен курс на БНБ към 31.12.2017 г.

Към 31.12.2017 г. стойността на паричните средства е 1 хил.лв.

2.3. Капитал и резерви

Шипка консулт груп ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Основният капитал е представен в баланса, оценен по номиналната стойност на дяловете.

Собственият капитал на Дружеството към 31.12.2017 г. е в размер на 43хил. лв.

Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд Резервен.

2.4. Задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

	31 декември 2017 Хил. лв	**31 декември 2016 Хил. Лв**
Задължения към доставчици	17	3
Други задължения	52	46
Общо	**69**	**49**

Други задължения

	31 декември 2017 Хил. лв	**31 декември 2016 Хил. Лв**
Задължения по заеми	26	24
Данъчни задължения за ДДС	5	5
Задължения към осигурителни фондове	1	1
Други	20	16
Общо	**52**	**46**

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки и работи.

	2017 Хил. Лв	2016 Хил. лв
Приходи	145	125
Общо	**145**	**125**

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

Разходите представени в годишния финансов отчет са:

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2017 Хил. Лв	2016 Хил. Лв
Канцеларски материали и консумативи	6	5
Общо	**6**	**5**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2017 Хил. лв	2016 Хил. Лв
Наеми	14	14
Юридически,счетоводни и консултантски услуги	9	35
Граждански договори	-	1
Други	1	-
Общо	**24**	**50**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017 Хил. лв	2016 Хил. Лв
Възнаграждения на управленския и административен персонал	14	14
Заплати на персонала (без управленски и административен)	37	37
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	10	10
Общо	**61**	**61**

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

За отчетната 2017 г. дружеството отчита печалба в размер на 39 хил.лева след приспадане на дължимия корпоративен данък.

5. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на Шипка консулт груп ЕООД за 2017 г. е одобрен за публикуване от Едноличния собственик с решение от 26.03.2018 г.

Дата: 26.03.2018 г.

Съставител:

(Галина Димитрова Младенова)

Ръководител:

(Иван Атанасов Иванов)

ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП ВАРНА ЕООД

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП" ЕООД

за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**30**	**55**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**145**	**125**
а) суровини и материали	6	5	в) услуги	145	125
б) външни услуги	24	50	**Общо приходи от оперативна дейност**	**145**	**125**
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**61**	**61**	**Общо приходи от дейността**	**145**	**125**
а) разходи за възнаграждения	51	51	2. Загуба от обичайна дейност	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	10	**Общо приходи**	**145**	**125**
- осигуровки, свързани с пенсии	5	5	3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
3.Други разходи	8	-	4. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	**0**
Общо разходи за оперативна дейност	**99**	**116**			
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**2**	**2**			
а) разходи за лихви	2	2			
Общо финансови разходи	2	2			
Общо разходи за дейността	101	118			
4. Печалба от обичайна дейност	44	7			
Общо разходи	101	118			
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**44**	**7**			
6. Разходи за данъци от печалбата	**5**				
7. Печалба	**39**	**7**			
Всичко (Общо разходи + 6)	**145**	**125**	**Всичко (Общо приходи + 4)**	**145**	**125**

Дата: 26.03.2018 г.

Съставител: Галина Димитрова Младенова

ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП ВАРНА ЕООД

Ръководител: Иван Атанасов Иванов

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП" ЕООД

към 31.12.2017 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-	**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	5	5
III.Дългосрочни финансови активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
1.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	**100**	-	- неразпределена печалба	13	6
Общо за група III :	**100**	-	- непокрита загуба	(15)	(15)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	100	**0**	**Общо за група V :**	**(2)**	**(9)**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**VII. Текуща печалба (загуба)**	39	**7**
II. Вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**42**	**3**
1. Вземания от клиенти и доставчици	10	50	**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Общо за група II:	**10**	**50**	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
IV. Парични средства, в т.ч.:			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**17**	**3**
- в брой	-	-	до 1 година	17	3
- в безсрочни сметки (депозити)	1	2	2. Други задължения, в т.ч.:	**52**	**46**
Общо за група IV:	**1**	**2**	до 1 година	52	46
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**11**	**52**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	**1**	**1**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-	до 1 година	1	1
			- данъчни задължения, в т.ч.:	**5**	**5**
			до 1 година	5	5
			- по заеми, в т.ч.:	**26**	**24**
			до 1 година	26	24
			- други, в т.ч.:	**20**	**16**
			до 1 година	20	16
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**69**	**49**
			до 1 година	**69**	**49**
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	-	**0**
			- приходи за бъдещи периоди в т.ч.	-	-
			до 1 година	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**111**	**52**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**111**	**52**

Дата: 26.03.2018 г.

Съставител:

Галина Димитрова Младенова

ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП ВАРНА ЕООД

Ръководител:

Иван Атанасов Иванов

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП" ЕООД

за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	220	34	186	147	75	72
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	61	(61)	-	61	(61)
3. Други парични потоци от основна дейност	3	29	(26)	-	20	(20)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	223	124	99	147	156	(9)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	100	(100)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	100	(100)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**-**	**-**	**-**	-	**10**	**(10)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**223**	**224**	**(1)**	**147**	**166**	**(19)**
Д. Парични средства в началото на периода			**2**			**21**
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**2**

Дата: 26.03.2018 г.

Съставител: Галина Димитрова Владенова

Ръководител: Иван Атанасов Иванов

ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП ВАРНА ЕООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП" ЕООД

за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	6	(15)	7	3
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	6	(15)	7	3
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-		-	39	39
4. Разпределение на печалбата	-	-	-	-	-	-	-	7	-	(7)	-
5. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	13	(15)	39	42
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	13	(15)	39	42

Дата: 26.03.2018 г.

Съставител:

Галина Димитрова Владенова

Ръководител:

Иван Атанасов Иванов

ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП ВАРНА ЕООД

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП" ЕООД
към 31.12.2017 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начис- лена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
II.	**Дълготрайни материални активи**															
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	100	-	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	100
	Общо за група III	-	100	-	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	100
IV.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	-	100	-	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	100

Дата: 26.03.2018 г.

Съставител:
Галина Димитрова Владенова

ШИПКА КОНСУЛТ ГРУП ЕООД ВАРНА

Ръководител:
Иван Атанасов Иванов