

“Радомира 2006” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

и

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2016 г.



Решение за всеки ден

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.

1. Корпоративна информация

„Радомира 2006“ (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2006 г. във Великотърновския окръжен съд. Седалището на дружеството е в град Велико Търново. Дейността на дружеството е свързана преди всичко с покупка и продажба на дребно на хранителни и нехранителни стоки чрез верига от магазини, които работят по правилата на търговската марка „ЦБА“.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя – Ивайло Маринов. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 17.05.2017 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Ръководството на дружеството изготвя своя годишен финансов отчет на база на Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. 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. С прилагането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 1 януари 2016 г. и от по-късна дата не са настъпили 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.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016 и за 2015 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар за дружеството, или при липсата на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели пред вид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.4. Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 31 декември 2016 г. дружеството е приключило със загуба в размер на 181 хил. лева, с което натрупаните и непокрити загуби към 31 декември 2016 г. възлизат общо на 622 хил. лв. Дружеството не разполага с капиталови резерви за покриване на натрупаните загуби. Това състояние на нетните активи затруднява дейността на дружеството и може да постави под съмнение принципа на действащо предприятие, въз основа на който се изготвят финансовите отчети.

От месец февруари 2016 г. е наложен запор върху дела на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД в капитала на дружеството във връзка с предсрочно изискуемия му кредит от Банка ДСК.

Независимо от тези неблагоприятни фактори за бъдещото развитие на дружеството, ръководството на едноличния собственик е преценило, че има основания да изготви настоящия годишен финансов отчет въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие въпреки, че ако „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД не успее да се договори с Банка ДСК за взаимноизгоден начин за уреждане на предсрочно изискуемия си инвестиционен кредит в срок до 30.05.2017 г., „Радомира 2006“ ЕООД може да се окаже изправено пред реалната заплаха да бъде поискана ликвидацията му от страна на Банката.

Едноличният собственик на капитала на дружеството е уведомил КФН, че на 05.04.2017 г. в „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД е получено уведомително писмо с изх. № 18/04.04.2017 г. от свързаното лице - „ЦБА Пропърти Инвестмънт“ АД за следното: Информират дружеството за преговорите с „Уникредит Булбанк“ АД и Банка ДСК за реструктуриране на кредитните експозиции на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД в двете банки, включително и предсрочно изискуемия кредит и съответно прекратяване на висящото изпълнително дело, заведено от Банка ДСК. Този документ е оповестен пред обществеността и КФН на 12.04.2017 г. 17:35:54 с входящ номер:10-05-9137.

Наред с горните факти, „Радомира 2006“ ЕООД е прекратило търговската си дейност във всички наети търговски обекти през 2016 г.. Плановите на ръководството на дружеството за дейността му през 2017 г. включват събиране на вземания, предоговаряне на задължения и подписване на договори за наем на активи и за стартиране на други дейности.

2.5. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- а) към края на предходния отчетен период;
- б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО, приети от ЕС, изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. 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 събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционална валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от

курсните разлики, свързани с уреждането на сделките в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсовете, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.8. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От месец февруари 2016 г. е наложен заповед върху дела на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД в капитала на дружеството във връзка с предсрочно изискуемия му кредит от Банка ДСК.

Наред с това, „Радомира 2006“ ЕООД е прекратило търговската си дейност във всички наети търговски обекти през 2016 г..

Независимо от тези неблагоприятни фактори за бъдещото развитие на дружеството, ръководството на дружеството е преценило, че има основания да изготви настоящия годишен финансов отчет въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие въпреки, че ако „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД не успее да се договори с Банка ДСК за взаимноизгоден начин за уреждане на предсрочно изискуемия си инвестиционен кредит в срок до 30.05.2017 г., „Радомира 2006“ ЕООД може да се окаже изправено пред реалната заплаха да бъде поискана ликвидацията му от страна на Банката.

Едноличният собственик на капитала на дружеството е уведомил КФН, че на 05.04.2017 г. в „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД е получено уведомително писмо с изх. № 18/04.04.2017 г. от свързаното лице - „ЦБА Пропърти Инвестмънт“ АД за следното: Информират дружеството за преговорите с „Уникредит Булбанк“ АД и Банка ДСК за реструктуриране на кредитните експозиции на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД в двете банки, включително и предсрочно изискуемия кредит и съответно прекратяване на висящото изпълнително дело, заведено от Банка ДСК. Този документ е оповестен пред обществеността и КФН на 12.04.2017 г. 17:35:54 с входящ номер:10-05-9137.

2.8.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с този на еврото.

2.8.2. Лихвен риск

Към края на отчетния период дружеството няма задължения по получени кредити и лихви към тях, които биха могли да породят лихвен риск.

2.8.3. Ценови риск

Цените на стоките, които дружеството предоставя на своите клиенти са изцяло съобразени с пазарните условия в Република България, като за отбелязване е, че през 2016 г. дружеството е преустановило търговската си дейност във всички наети търговски обекти.

2.8.4. Кредитен риск

Дружество събира своите вземания от клиенти предимно в брой и чрез банкови карти, поради което ръководството не счита, че съществуват значими кредитни рискове. От своя страна дружеството ползва различни кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

2.8.5. Ликвиден риск

Дружеството изпитва затруднения да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията в договорените срокове, съгласно описаното в т.2.4. и т.2.8.

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.9.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени 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. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Активите, наети по финансов лизинг, първоначално се оценяват и представят в счетоводния баланс по справедлива стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива, над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като в този случай превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.9.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени 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.

Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.9.3. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на първа входяща – първа изходяща цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.9.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността дебиторът да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните

средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

(г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

2.9.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на дяловете на едноличния собственик и съответства на записания в Търговския регистър.

2.9.6. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да превежда сумите по плановете за дефинирани вноски в периода на тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

2.10. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2016 г.	2015 г.
Машини и оборудване	5	5
Подобрения върху наети имоти	7	7
Софтуер	2	2

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.11. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.11.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.11.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход компенсирани.

2.12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. и за 2015 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.13. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към едноличния му собственик през периода, през който е възникнало правото му да ги получи.

2.14. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик, дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Машини и оборудване	Подобрения върху наети имоти	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2015 г.	14	6	20
Постъпили за периода	3	-	3
Излезли през периода	-	-	-
Салдо на 31 декември 2015 г.	17	6	23
Постъпили за периода	-	-	-
Излезли през периода	9	-	9
Салдо на 31 декември 2016 г.	8	6	14
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2015 г.	8	4	12
Амортизация за периода	3	1	4
Амортизация на излезлите	-	-	-
Салдо на 31 декември 2015 г.	11	5	16
Амортизация за периода	2	1	3
Амортизация на излезлите	9	-	9
Салдо на 31 декември 2016 г.	4	6	10
Преносна стойност на 31 декември 2016 г.	4	-	4
Преносна стойност на 31 декември 2015 г.	6	1	7

Оборудването на дружество е заложено в полза на Банка ДСК във връзка с предоставен банков кредит на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД. Към края на годината ръководството на дружеството е взело решение да не извършва тест за обезценка на заложените машини и оборудване.

4. Материални запаси

Към 31 декември 2016 г. дружеството не притежава материалните запаси. През 2016 г. дружеството е преустановило търговската си дейност във всички наети търговски обекти.

5. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	20	41
Обезценка на вземанията от клиенти	-	(3)
Вземания от клиенти, нетно от обезценка	20	38
Вземания по получени аванси	10	3
Общо	30	41

Вземанията от клиенти са формирани основно от вземания от свързаните лица – „ЦБА

Асет Мениджмънт“ АД в размер на 15 хил. лева и „ЦБА Франчайз“ ЕООД – 2 хил. лева.

Към края на 2016 г. ръководството на дружеството е взело решение от 31.03.2017 г. да не извършва обезценка на същите, независимо че голяма част от тях са без движение повече от 365 дни.

6. Парични средства

Към 31 декември 2016 г. паричните средства на дружеството в размер на 1 хил. лв. (към 31 декември 2015 г. - 40 хил. лв.) са изцяло в български левове.

7. Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. основният капитал на дружеството се състои от 2,437 дяла, всеки от които с номинална стойност от 100 лв. Единоличен собственик на капитала на дружеството е „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД.

Върху дела на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД в капитала на дружеството има наложен запор от месец февруари 2016 г. в полза на Банка ДСК.

8. Текущи пасиви

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	398	533
Задължения към персонала	2	19
Задължения за социално осигуряване	-	5
Задължения за данъци	15	3
Общо	415	560

Задълженията към доставчици са формирани основно от задължения към „Плевенски хляб“ АД – 114 хил. лева, Ребус трейд – 83 хил. лева, ЕТ „Йоско Исаев 65“ – 17 хил. лева, в това число и от следните свързани дружества – „ЦБА Франчайз“ ЕООД в размер на 145 хил. лева и „ЦБА Логистика“ ЕООД – 7 хил. лева.

Към края на 2016 г. дружеството има само 1 служител на трудов договор.

Данъчните задължения на дружеството са формирани от задължение по ЗДДС в размер на 14 хил. лева и начислена лихва за просрочие по него в размер на 1 хил. лева.

9. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажби на стоки	363	2,027
Приходи от продажба на услуги	2	6
Други приходи	4	4
Общо	369	2,037

За осъществяването на продажбите дружеството използва изцяло наети по

експлоатационни наемни договори търговски обекти. Същите са прекратени през 2016 г. и в резултат на това дружеството изцяло е преустановило търговската си дейност.

10. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за ел. енергия и вода	18	77
Разходи за консумативи	1	7
Общо	19	84

11. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за наеми	19	91
Разходи за транспорт	3	24
Разходи за абонамент	2	10
Разходи за ремонт и поддръжка на активи	2	6
Разходи за комуникация	2	5
Разходи за такси и комисионни	1	3
Други разходи за външни услуги	-	3
Общо	29	142

12. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за заплати	29	164
Разходи за социално осигуряване	5	27
Разходи за неползван отпуск	5	6
Общо	39	197

Към края на 2016 г. средно-списъчният брой на персонала е 2, спрямо 25 за предходната година.

В тези суми са включени и начислените възнаграждения по договор за управление и контрол на управителя на дружеството в размер на 3 хил. лева за цялата 2016 г..

13. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи от брак	103	14
Разходи за липса на стоки	4	2
Разходи за данъци и глоби	2	4
Разходи за обезценка на стоки	1	8
Други оперативни разходи	1	3
Общо	111	31

14. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2016 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци	(181)	(22)
Икономия по приложимата данъчна ставка	18	2
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Непризнат отсрочен данъчен актив за периода	(18)	(2)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	-	-

15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството е извършило сделки по продажби със свързани лица, като неуредените вземания към 31 декември 2016 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2016 хил. лв.	Вземане 2016 хил. лв.	Оборот 2015 хил. лв.	Вземане 2015 хил. лв.
ЦБА Франчайз ЕООД	Продажби	5	2	29	10
ЦБА Асет Мениджмънт АД	Осребряване на ваучери	-	3		3
ЦБА Асет Мениджмънт АД	Съдлъжничес тво по Кредит	12	12		-
Общо			17		13

През 2016 г. дружеството е погасило 12 хил. лева - част от дълга на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД (дружеството-майка) към Банка ДСК по изп. дело № 1039/2015 с взыскател Банка ДСК.

Съвета на Директорите на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД на свое заседание от 06.04.2017 г. разглежда това задължение и взе решение да предложи за гласуване на ОСА, сключване на договор за заем с дъщерното дружество с цел разсрочване на задълженията, възникнали по повод изп. дело № 1039/2015 г..

Към датата на съставяне и одобрение на настоящия финансов отчет за 2016 г. тези

задължения са отчетени като текущи, тъй като все още не са одобрени предстоящите за гласуване на ОСА на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД, параметри на договора за заем.

През годината дружеството е извършило сделки по покупки със свързани лица, като неуредените задължения към 31 декември 2016 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задължение	Оборот	Задължение
		2016	2016	2015	2015
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
ЦБА Франчайз ЕООД	Покупки	3	145	24	155
ЦБА Логистика ЕООД	Покупки	-	7	-	7
ЦБА Асет Мениджмънт АД	Покупки	-	-	-	-
ЦБА Асет Мениджмънт АД	Ваучери за храна	-	-	-	-
Общо			152		162

Възнаграждението на ключовия управленски персонал е представено по-долу:

	Начислено	Изплатено	Начислено	Изплатено
	възнаграждение	възнаграждение	възнаграждение	възнаграждение
	2016	2016	2015	2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Управител				
1. Ивайло Маринов	3	3	14	14
Всичко	3	3	14	14

Към края на 2016 г. дружеството няма никакви задължения към управителя си.

16. Наложени запори и висящи изпълнителни дела

От месец февруари 2016 г. върху дела на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД в капитала на дружеството има наложен запов в полза на Банка ДСК във връзка с предсрочно изискуемия му инвестиционен кредит. Очаква се дружеството-майка да уреди доброволно в срок до 30.05.2017 г. взаимоотношенията си с обслужващите го банки, за което едноличния собственик – „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД е уведомил КФН, че на 05.04.2017 г. в „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД е получено уведомително писмо с изх. № 18/04.04.2017 г. от свързаното лице - „ЦБА Пропърти Инвестмънт“ АД за следното: Информират дружеството за преговорите с „Уникредит Булбанк“ АД и Банка ДСК за реструктуриране на кредитните експозиции на „ЦБА Асет Мениджмънт“ АД в двете банки, включително и предсрочно изискуемия кредит и съответно прекратяване на висящото изпълнително дело, заведено от Банка ДСК. Този документ е оповестен пред обществеността и КФН на 12.04.2017 г. 17:35:54 с входящ номер:10-05-9137.

Към датата на съставяне на финансовия отчет срещу дружеството има едно висящо изпълнително дело, което е цитираното по-горе. Освен него няма информация за други заведени съдебни и изпълнителни дела към датата на съставяне на настоящия финансов отчет.

16. Събития след края на отчетния период

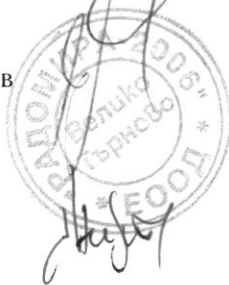
Няма важни събития, настъпили след датата на съставяне до датата на решението на ръководството за одобрение на този финансов отчет.

Управител:

Ивайло Маринов

Съставител:

Дора Петрова



17 май 2017 г.

Велико Търново