

ТРАНСИС 2016 ЕООД

***ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,
И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

31 декември 2017 година

ТРАНСИС 2016 ЕООД

Съдържание

Обща информация	i
Доклад за дейността	ii
Отчет за приходите и разходите.....	1
Счетоводен баланс.....	2
Отчет за собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци.....	4
Пояснителни бележки	5

УПРАВИТЕЛ

Богдан Борисов Богданов

Адрес

град Варна,
кв. Аспарухово, бул. „Народни Бuditели“ 2

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2017

Ръководството представя своя годишен доклад и финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

„Трансис 2016“ е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2016 година в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 203946616. Седалището и адреса на управление на Дружеството са град Варна, кв. Аспарухово, бул. „Народни Будители“ № 2, ет.3. Основната дейност на Дружеството е свързана с организиране и извършване на транспортни услуги, както и отдаване под наем на моторни превозни средства. Дружеството няма регистрирани клонове. Дейността на „Трансис 2016“ ЕООД за 2017 година се развива съобразно поставените от ръководството решения и конкретни прогнози и планове. Основният му капитал е разпределен в 2 броя дяла с номинал по 1 лев за дял.

РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕ НА ТРАНСИС 2016 ЕООД

През 2017 година Дружеството продължава да развива елементи от основната си дейност, а именно предоставяне на логистични и транспортни услуги, както и отдаване под наем на моторни превозни средства. Ръководството работи в посока на разширяване и подобряване на търговската си политика по отношение привличане на нови клиенти и оптимизиране на управленската си дейност.

Дружеството няма действия в областта на научноизследователската и развойната дейност. Описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството и експозициите на финансовите инструменти са представени в т.19 и т. 20 от Пояснителните бележки към финансовия отчет.

Ръководството на Дружеството счита, че постигнатите резултати са в съответствие с поставените планове и са добра основа за бъдещото му развитие. „Трансис 2016“ ЕООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството.

Ръководството на Дружеството счита, че постигнатите резултати са в съответствие с поставените планове и са добра основа за бъдещото му развитие.

Основни направления за увеличаване на потенциала на Дружеството през 2018 година са следните:

- бизнес и финансови решения за по-ефективно управление на приходи, разходи, вземания и задължения;
- продължаване на успешното сътрудничество с настоящите клиенти и привличане на нови;
- създаване и /или продължаване на надеждните партньорски отношения с доставчици и клиенти, добра организация и взаимна удовлетвореност;
- рекламни стратегии и стратегии за разширяване на пазара;

Ръководството на Дружеството си е поставило следните основни цели свързани с финансовото управление, които да бъдат постигнати през 2018 година:

- да съхранява и увеличава имуществото на собственика, като максимизира в дългосрочен план печалбата и имуществото на дружеството;
- да осигури необходимите условия за реализиране на стратегията и тактиката за развитие на дружеството по пътя на финансовия анализ и управленски решения;
- на базата на ясни и точно формулирани цели да избере подходящите инструменти и методи за постигането им;
- умело да управлява паричните потоци чрез използване предимно на собствени източници на финансиране;

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2017

По отношение на данъчната политика Дружеството ще следи за:

- оптимизиране на данъчната тежест чрез добро познаване на данъчните законови норми и конкретното им прилагане като гаранция за нормално данъчно облагане;
- ефективно данъчно планиране;

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017 ГОДИНА

През 2017 година Дружеството реализира приходи от дейността в размер на 286 хил.лева, при 158 хил. лева през 2016 г.

Оперативните разходи през 2017 г. търпят изменение в стойностно изражение в сравнение с 2016 г., като за текущия период са в размер на 266 хил. лева, при 177 хил. лева през 2016 г. Нарастването им се дължи на развитието на дейността на дружеството, която стартира в предходния отчетен период.

Разпределението по видове и изменението им спрямо предходния отчетен период е представено както следва:

<i>Видове оперативни разходи</i>	<i>2017 година Хил. лева</i>	<i>2016 година Хил. лева</i>	<i>2017 г. / 2016 г. Изменение</i>
Разходи за материали и консумативи	(117)	(71)	(46)
Разходи за персонала	(108)	(82)	(26)
Разходи за външни услуги	(36)	(23)	(13)
Разходи за амортизации	(4)	-	(4)
Други разходи	(1)	(1)	-
Общо	(266)	(177)	(89)

Оперативната печалба на “Трансис 2016“ ЕООД (печалба преди финансовата дейност) през 2017 година възлиза на 20 хил. лева, при оперативна загуба (19) хил.лева през 2016 година.

Изменението на приходите през текущия в сравнение с предходния период може да бъде проследено по-долу:

<i>Период</i>	<i>Приходи от дейността в хил.лева.</i>	<i>Нарастване на приходи през съответната година спрямо предходната в хил.лева.</i>
2017 година	286	128
2016 година	158	-

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2017

ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Финансови показатели		2017	2016
Нетни оперативни приходи	хил. лв.	286	158
Фин.резултат преди данъци, лихви и амортизации, EBITDA	хил. лв.	24	(19)
Фин.резултат преди данъци и лихви, хил. лв. EBIT	хил. лв.	20	(19)
Нетна печалба	хил. лв.	15	(18)
Нетна печалба / оперативни приходи	%	5.24	-11.39
Активи	хил. лв.	81	70
Собствен капитал	хил. лв.	(3)	(18)
Оборотен капитал	хил. лв.	(61)	(23)
Финансови съотношения		2017	2016
Възвръщаемост на активите ROA	%	18.52	-25.71
Обращаемост на всички активи		3.53	2.26
Възвръщаемост на собствения капитал ROE	%	-500.00	100.00
Собствен капитал/Активи	%	-3.70	-25.71
Текуща ликвидност		0.27	0.55

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Записаният дружествен капитал е 2 лева, разпределен на 2 броя дяла, всеки с номинал по 1 лев.

	2017	2017	2016	2016
Собственик на капитала	брой дялове	Дял от капитала	брой дялове	Дял от капитала
Богдан Богданов	2	100%	2	100%
Общо	2	100%	2	100%

Дружеството се представлява от управителя Богдан Богданов.

През 2017 година не са начислявани възнаграждения на ръководния персонал.

СЪБИТИЯ, СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили други събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2017

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

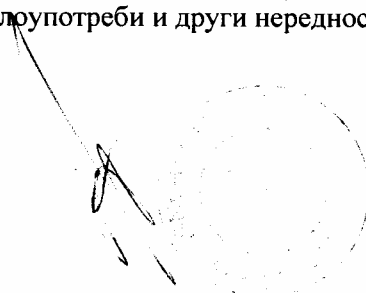
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

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

Богдан Богданов

Управител

гр. Варна, 30 април 2018 г.

A handwritten signature in dark ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text, likely the name of the company or a department. The signature is fluid and appears to be 'Bogdan Bogdanov'.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

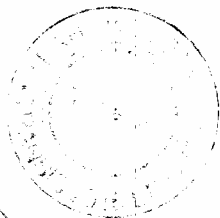
за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако е упоменато друго)

	<u>Бележки</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Приходи от продажби	3	286	158
Разходи за материали и консумативи	4	(117)	(71)
Разходи за персонала	6	(108)	(82)
Разходи за външни услуги	5	(36)	(23)
Разходи за амортизации	10	(4)	-
Други разходи	7	(1)	(1)
Оперативна печалба		<u>20</u>	<u>(19)</u>
Финансови разходи	8	(3)	(1)
Печалба преди данъчно облагане		<u>17</u>	<u>(20)</u>
Разход / Приход за данък върху печалбата	9	<u>(2)</u>	<u>2</u>
Печалба за годината		<u>15</u>	<u>(18)</u>

Богдан Богданов

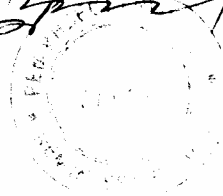
Управител



„Рем Инвест Груп“ ООД

Данаил Дечев

Съставител



Финансовия отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 30 април 2018 г.

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако е упоменато друго)

	Бележки	2017	2016
АКТИВИ			
Дългосрочни активи			
Дълготрайни материални активи	10	42	32
Търговски и други вземания	11.1	16	8
Отсрочени данъчни активи	9	-	2
Всичко дългосрочни активи		58	42
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	11.2	16	25
Материални запаси	12	1	1
Парични средства и краткосрочни депозити	13	6	2
Всичко краткосрочни активи		23	28
ОБЩО АКТИВИ		81	70
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Основен капитал	14.1	-	-
Натрупана загуба		(18)	-
Печалба (загуба) от текущата година		15	(18)
Общо собствен капитал		(3)	(18)
Дългосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	15.1	-	37
Всичко дългосрочни пасиви		-	37
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	15.2	84	51
Всичко краткосрочни пасиви		84	51
ОБЩО ПАСИВИ		84	88
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		81	70

Богдан Богданов

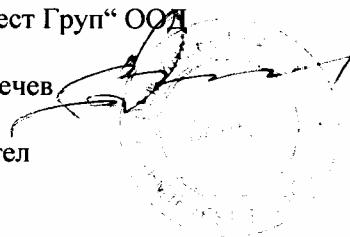
Управител



„Рем Инвест Груп“ ООД

Данаил Дечев

Съставител



Финансовия отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 30 април 2018 г.

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

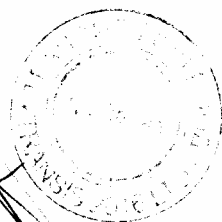
за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако е упоменато друго)

	Основен капитал	Натрупана печалба	Общо
На 1 януари 2016	-	-	-
Финансов резултат за годината	-	(18)	(18)
На 1 януари 2017	-	(18)	(18)
Финансов резултат за годината	-	15	15
На 31 декември 2017	-	(3)	(3)

Богдан Богданов

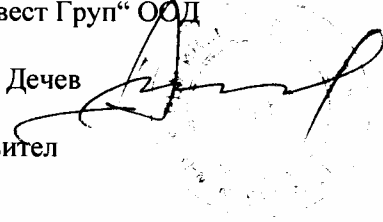
Управител



„Рем Инвест Груп“ ООД

Данаил Дечев

Съставител



Финансовия отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 30 април 2018 г.

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

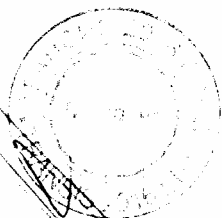
За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако е упоменато друго)

Бележки	2017	2016
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	545	301
Плащания на доставчици и други кредитори	(381)	(225)
Плащания, свързани с персонала	(101)	(71)
Платени / Възстановени данъци	(23)	(10)
Банкови такси и комисионни	(1)	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	39	(6)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за дълготрайни материални активи	(26)	(29)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(26)	(29)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	26	37
Плащания по получени заеми	(35)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	(9)	37
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	4	2
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2	-
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6	2

Богдан Богданов

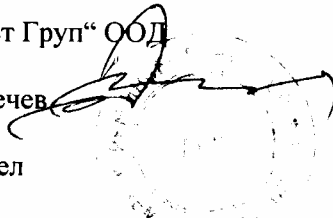
Управител



„Рем Инвест Груп“ ООД

Данаил Дечев

Съставител



Финансовия отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 30 април 2018 г.

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 25 са неразделна част от финансовия отчет.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

1. Корпоративна информация

Финансовият отчет на „Трансис 2016“ ЕООД („Дружеството“) за годината приключваща на 31 декември 2017 г., е одобрен за издаване съгласно решение на ръководството от 30 април 2018 г.

„Трансис 2016“ е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано през месец февруари 2016 година в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 203946616. Седалището и адреса на управление на Дружеството са град Варна, бул. „Народни Бuditeli“ № 2, ет.3. Основната дейност на Дружеството е свързана с организиране и извършване на транспортни услуги, както и отдаване под наем на моторни превозни средства.

Към 31 декември 2017 г. едноличен собственик на капитала в Дружеството е:

Богдан Богданов – 100 %

Дружеството се представлява от Управителя

Богдан Богданов

2. Значими счетоводни политики

2.1 Приложима обща рамка и изразяване на съответствие

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за прилагане от Европейския съюз, са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички български търговски дружества (предприятия), които отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСС, а останалите могат по избор да изготвят и представят финансовите си отчети на база на МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в България (НСС).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, действащи към датата на баланса.

2.2 База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква ръководството на Дружеството да взема решения и да направи преценки и предположения, които оказват влияние на счетоводните политики, както и на сумите на отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Преценките и свързаните с тях предположения са основани на историческия опит и различни фактори, за които се предполага, че са приемливи при тези обстоятелства, като резултатът от тях формира базата за вземане на решения за текущата стойност на активите и задълженията, които не са ясни от други източници. Действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.2 База за изготвяне (продължение)

Преценките и съответните предположения се преразглеждат на текуща база. Резултатите от прегледите на счетоводните преценки се признават в периода, в който са прегледани, ако прегледът засяга само този период, или периода в който са прегледани и бъдещите периоди, ако прегледите засягат както текущия така и бъдещи периоди.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил.лв.), освен ако не е упоменато друго.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет на „Трансис 2016“ ЕООД е изготвен въз основа на принципа за „действащо предприятие“, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите собственици.

2.4. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, в т. ч. по реда на регламентираните за прилагане НСС, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2017 г.

2.5. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 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 въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

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

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която то оперира. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Всички сделки, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.6. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети (продължение)

Валутата на представяне във финансовия отчет на дружеството е българският лев.

2.7. 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.

Съществуващите финансови рискове пред дружеството текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти, поради което и финансовите рискове при осъществяване на дейността му не са толкова ясно изразени.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, материални запаси и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

Ценови риск

Дружеството може да бъде изложено на ценови риск от два основни фактора:

- нарастващата конкуренция на българския пазар.
- нарастване на нивото на инфлация в резултат, на което се повишават и цените на голям част от потребяваните продукти.

За минимизиране на това влияние Дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на разходи и намиране на алтернативни доставчици, предлагащи изгодни търговски условия. Ценовата политика е функция от три основни фактори – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребители.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството и по договори за финансов лизинг, по които то е лизингополучател, дължащо се на изменението на договорените лихвени проценти.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

Дълготрайни материални активи

Машините, съоръженията и оборудването 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.

Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лева при определяне на даден актив като дълготраен. Тази граница обаче не се отнася до активи, които макар и на по-висока стойност нямат характер на ресурс, от който може да се извлече икономическа изгода.

Последващите разходи, които водят до подобрение 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, през който са направени.

Машините, съоръженията и оборудването се отписват при продажбата им или когато не се очакват бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване. Приходите от продажбата им се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват брутно в перо „други приходи“ на лицевата страна на отчета за приходи и разходи.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява, като последователно се прилаган линейният метод.

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка и стойността ѝ се включва в отчета за приходи и разходи.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Нематериални активи

Нематериалните активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Обезценка на нефинансови активи

В края на всяка година се извършва преглед на балансовата стойност на активите, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако такава съществува, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава като разход в отчета за приходите и разходите в годината на възникването ѝ. В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, балансовата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход в отчета за приходите и разходите в годината на установяването ѝ, освен ако съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася към увеличение на преоценъчния резерв.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка, която се включва в отчета за приходи и разходи.

Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи във връзка с придобиването им. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Когато материалните запаси са продадени, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е бил признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този актив или пасив. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Към датата на баланса финансовите инструменти на дружеството включват парични средства, вземания и задължения.

Финансови активи

Предоставени заеми и вземания

Предоставените заеми и вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и се намаляват с начислената обезценка за несъбираеми вземания.

На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се определя от ръководството на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2017 г., като последователно се прилагат следните критерии:

Срок на изискуемост над 360 дни	100 %
---------------------------------	-------

Финансови пасиви

Търговски и други задължения

Търговските 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.

Търговските и другите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 година.

Предприятието отписва финансов пасив от счетоводния си баланс единствено когато той бъде погасен - т. е., когато задължението, посочено в договора, бъде погасено, отменено или изтече.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедлива стойност, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност, при използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходи и разходи при отписване на пасива, както и в процеса на амортизация. Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловното право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на отчета за приходи и разходи.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касови наличности и салда по банкови сметки. Паричните потоци включват входящите и изходящите потоци от пари и парични еквиваленти, които са пари - налични в брой и по сметки.

Отчетът за паричните потоци представя паричните потоци по оперативни, инвестиционни и финансови дейности.

Дружеството отчита паричните потоци, като използва прекия метод, при който се отразяват главните категории от брутни парични приходи и брутни парични плащания.

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31.12.2017 г.

Провизии

Провизия се отчита в баланса в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. В случаите, когато ефектът е съществен, провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент преди данъчно облагане, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и, където е подходящо, взима предвид и други рискове, специфични за задължението.

Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност. Той е в размер на 2 лева и е разпределен в 2 броя дяла, всеки с номинал по 1 лев. Към 31.12.2017 г. основният капитал е изцяло внесен.

Задължения към наети лица

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с дялове от собствения капитал, т.к. ръководството е направило анализ на приблизителния размер на тези задължения и счита, че предвид възрастовата структура на персонала към 31.12.2017 година, настоящата стойност на тези задължения е незначителна и не се налага начисляването им в този финансов отчет.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват, заплати и социални осигуровки.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Лизинг

Финансов лизинг

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Оперативен лизинг

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават, намалени с направените търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от продажби на стоки и продукция се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху тях са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхното предаване.

Приходи от наеми

Приходите от наеми в резултат на оперативен лизинг на активи, се признават на база линеен метод за целия срок на лизинговия договор.

Приходи от продажби на дълготрайни материални и нематериални активи

Приходите от продажба на дълготрайни материални и нематериални активи се представят брутно на лицевата страна на отчета за приходи и разходи.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането, за което се отнасят.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които, се отнасят се изпълняват. Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходи и разходи и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми и лизингови договори, банкови такси по заеми и гаранции, разходи от сделки с финансови активи, нетна загуба от курсови разлики по заеми в чуждестранна валута.

Данъци

Разходът за данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. За 2017 и за 2016 години данъчната ставка е определена на 10 % от облагаемата печалба, като остава непроменена и за следващата 2018 година.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходи и разходи, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходи и разходи. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

3. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Приходи от транспортни услуги	263	157
Приходи от наем на транспортни средства	23	1
Общо	286	158

4. Разходи за материали и консумативи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Експлоатационни разходи за МПС	(117)	(71)
Общо	(117)	(71)

5. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Наем на МПС	(12)	(7)
Експлоатационни разходи за МПС	(11)	(7)
Наем на търговски площи	(6)	(5)
Застраховки	(3)	(1)
Счетоводни услуги	(2)	(1)
Ел. енергия	(1)	(1)
Административни и нотариални такси	(1)	(1)
Общо	(36)	(23)

6. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Разходи за възнаграждения	(86)	(65)
Разходи за социално осигуряване	(16)	(12)
Разходи за застраховки	(4)	(3)
Начисления за неизползвани отпуски и осиг.	(2)	(2)
Общо	(108)	(82)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

7. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Данък върху превозните средства	(1)	(1)
Общо	(1)	(1)

8. Финансови разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Разходи за лихви	(2)	(1)
Банкови такси и комисионни	(1)	-
Общо	(3)	(1)

9. Данъци върху печалбата

Приложимата ставка на данъка върху печалбата за 2017 г. е 10%. През 2016 г. приложимата данъчна ставка е също 10 %.

Основни компоненти на разхода за данък върху печалбата за годините, приключващи на 31 декември 2017 г. и 2016 г. са:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Текущ данъчен разход	-	-
Разход / Приход по отсрочени данъци от временни разлики	(2)	2
Разход / (Приход) за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходи и разходи	(2)	2

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

9. Данъци върху печалбата (продължение)

Равнението между разхода за данък върху печалбата и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г., е представено по-долу:

Изравняване на данъчния разход с приложимата данъчна ставка	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Печалба преди облагане с данък	17	(20)
Разход за данък върху печалбата по приложимата данъчна ставка от 10% за 2017 г. (2016 г.: 10%)	(2)	2
Данъчен ефект от постоянни разлики, нетно	-	-
Данъчен разход (икономия)	(2)	2
Ефективна данъчна ставка	10.00 %	0.00 %

Отсрочените данъци към 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. са свързани със следното:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Отсрочени данъчни пасиви	-	-
Отсрочени данъчни активи		
Отсрочен данъчен актив върху данъчна загуба	-	2
Отсрочени данъчни активи / пасиви, нетно	-	2

Движението на отсрочените данъци е представено както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Отсрочени данъчни активи (пасиви) нетно в началото на периода	2	-
Изменение в отсрочените данъци, в т.ч.	(2)	2
Приход/разход от отсрочени данъци за сметка на отчета за всеобхватния доход	(2)	2
Отсрочени данъчни активи/ (пасиви), нетно в края на периода	-	2

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

10. Дълготрайни материални активи

	Активи в процес на придобиване	Транспортни средства	Общо
Отчетна стойност:			
На 1 януари 2016 г.	-	-	-
Придобити	32	-	32
Отписани	-	-	-
На 31 декември 2016 г.	32	-	32
Придобити	-	46	46
Отписани	(32)	-	(32)
На 31 декември 2017 г.	-	46	46
Амортизация:			
На 1 януари 2016 г.	-	-	-
Начислена амортизация за годината	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-
На 31 декември 2016 г.	-	-	-
Начислена амортизация за годината	-	4	4
Отписана амортизация	-	-	-
На 31 декември 2017 г.	-	4	4
Балансова стойност:			
На 1 януари 2016 г.	-	-	-
На 31 декември 2016 г.	32	-	32
На 31 декември 2017 г.	-	42	42

11. Вземания

11.1. Дългосрочни търговски и други вземания

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Предоставени депозити	16	8
Общо	16	8

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

11.2. Краткосрочни търговски и други вземания

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Вземания от клиенти	14	8
Предплатени суми за бъдещи периоди	2	2
Предоставени аванси	-	9
Данъци за възстановяване	-	6
Общо	16	25

12. Материални запаси

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Горива	1	1
Общо	1	1

13. Парични средства

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Парични средства по банкови сметки	6	2
Общо	6	2

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

14. Основен капитал и резерви

14.1. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър. Внесеният напълно основен капитал към 31.12.2017 г. е в размер на 2 лева и е разпределен на 2 броя дяла, всеки с номинална стойност от 1 лев.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

14.1. Основен капитал (продължение)

Собственик на капитала	2017	2017	2016	2016
	брой дялове	Дял от капитала	брой дялове	Дял от капитала
Богдан Богданов	2	100%	2	100%
Общо	2	100%	2	100%

15. Задължения

15.1 Дългосрочни търговски и други задължения

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Задължения по получени заеми	-	37
Общо	-	37

15.2 Краткосрочни търговски и други задължения

	Годината, завършваща на 31.12.2017 г. в хил. лева	Годината, завършваща на 31.12.2016 г. в хил. лева
Задължения към доставчици	33	36
Задължения по получени заеми	28	-
Задължения към персонала	8	5
Задължения към социално осигуряване	4	2
Задължения към бюджета за данъци	4	4
Начисления по неизползвани отпуски и осигуровки	3	2
Задължения за лихви по получени заеми	3	1
Задължения към застрахователни компании	1	1
Общо	84	51

Условията на посочените по-горе задължения са както следва:

- Задълженията не са лихвоносни и обичайно се уреждат в уговорените срокове;
- Задълженията към бюджета са лихвоносни със законни лихвени нива, но обичайно се уреждат в законовите безлихвени срокове;

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

15. Задължения (продължение)

Движението по получени от дружеството заеми през годината е следното:

	2017	2016
Остатък в началото на периода	37	-
Получени суми за периода	26	37
Погасени суми за периода	(35)	-
Остатък в края на периода	<u>28</u>	<u>37</u>

16. Оповестяване на свързани лица

Свързани лица на Трансис 2016 ЕООД по отношение на възможността да се упражнява контрол чрез собствениците на капитала са:

Богдан Борисов Богданов – едноличен собственик

Възнаграждение на ръководния персонал

Възнаграждения на ключов управленски персонал, включително осигурителните вноски, не са били уговаряни и съответно начислявани за периода.

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства или чрез цесии и прихващания на насрещни вземания и задължения. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания по продажби от свързани лица през 2017 г. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

17. Изплатени дивиденди

През 2017 г. Дружеството не е разпределяло дивиденди на своя собственик.

18. Ангажименти и условни задължения**Правни искиове**

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

Други

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват значими рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

19. Финансови инструменти

Справедливи стойности

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях, и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Ръководството на Дружеството счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и краткосрочни депозити, търговски и други вземания, лихвоносни заеми и привлечени средства, търговски и други задължения, не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер или приложимите лихвени проценти се променят според пазарните условия.

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.

Категории финансови инструменти:

	2017	2016
Финансови активи		
Търговски и други вземания	14	8
Парични средства и парични еквиваленти	6	2
Общо финансови активи	20	10
Финансови пасиви		
Задължения за заеми и лихви	31	38
Търговски и други задължения	34	37
Общо финансови пасиви	65	75

20. Цели и политика за управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най – важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск, валутен риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от ръководството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

20. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Основните финансови пасиви на Дружеството включват задължения по краткосрочни безлихвени задължения (търговски задължения). Дружеството не е изложено на лихвен риск, поради липсата на кредитни инструменти.

Дружеството притежава финансови активи - търговски вземания, парични средства и депозити, които възникват пряко от дейността. През 2017 г., както и през 2016 г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти. Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дейността на Дружеството е обект на риск от колебанията в лихвените проценти, до степента, в която лихвоносните активи и лихвоносните пасиви търпят промени в лихвените равнища по различно време и в различна степен. Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва ефекта върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. Изчисленията се правят за значителните лихвоносни позиции и се прилагат за всички основни валути.

Лихвен анализ

31.12.2017 г.	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	безлихвени	общо
Финансови активи	6	-	14	20
Финансови пасиви	-	28	37	65

31.12.2016 г.	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	безлихвени	общо
Финансови активи	2	-	8	10
Финансови пасиви	-	37	38	75

Ликвиден риск

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

Дружеството генерира достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчно оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, Дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайния ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

20. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството се изразява в търсенето и намирането на оптимални пропорции и съотношения между размера и срочността на текущите финансови активи и текущите финансови пасиви.

Към 31 декември 2017 г. падежната структура на финансовите активи и пасиви на Дружеството на база на договорените недисконтирани плащания е представена по-долу:

Годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

	На поискване	< 3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	> 5 години	Общо
<i>Финансови Активи</i>						
Търговски и други вземания	-	14	-	-	-	14
Парични средства и парични еквиваленти	6	-	-	-	-	6
<i>Финансови Пасиви</i>	-	-	-	-	-	-
Търговски и други задължения	-	33	32	-	-	65

Годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

	На поискване	< 3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	> 5 години	Общо
<i>Финансови Активи</i>						
Търговски и други вземания	-	8	-	-	-	8
Парични средства и парични еквиваленти	2	-	-	-	-	2
<i>Финансови Пасиви</i>						
Търговски и други задължения	-	36	2	37	-	75

Валутен риск

Дружеството може да бъде изложено на валутен риск при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани във валута, различна от български лев или евро. За периода няма такива.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

20. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Кредитен риск

Кредитният риск е риск от финансови загуби на Дружеството, в случай че даден контрагент изпадне в невъзможност да изпълни договорените си задължения. Дружеството има установена кредитна политика и експозицията към кредитен риск се наблюдава постоянно. Дружеството не изисква обезпечение по отношение на финансови активи.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Към датата на баланса не съществува значителна концентрация на кредитен риск. Максимална предпоставка за кредитен риск представлява балансовата сума на всеки отделен финансов актив.

Пазарен риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора:

- нарастващата конкуренция на българския пазар;
- нарастване на нивото на инфлация в резултат, на което се повишават и цените на голяма част от потребяваните продукти;

За минимизиране на това влияние Дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на разходите по икономически елементи и намиране на алтернативни доставчици, предлагащи изгодни търговски условия. Ценовата политика е функция от три основни фактори – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребители.

Пазарен риск възниква от използваните от Дружеството финансови активи, които са лихвоносни, търгуеми или в чуждестранна валута. Това е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци, свързани с финансовите активи да се колебаят поради лихвените нива (лихвен риск), промяна на валутните курсове (валутен риск), други пазарни колебания (други ценови рискове).

Управление на капитала

С управлението на капитала Дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собственика. Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо, в зависимост от промените в икономическите условия. С оглед поддържане или промяна на капиталовата си структура Дружеството може да коригира изплащането на дивиденди, да намали или увеличи основния си капитал, по решение на собственика.

През 2017 г., както и през 2016 г., няма промени в целите или процесите по отношение на управлението на капитала на Дружеството. Внесенят напълно основен капитал към 31.12.2017 г. е в размер на 2 лева и е разпределен в 2 броя дяла, всеки от които с номинална стойност от 1 лев.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

20. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Структурни изменения в капитала на Дружеството през 2017 г. не са предприемани. Дружеството следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период, както следва:

	2017	2016
Печалба за годината	15	(18)

Върху Дружеството няма външно-наложени капиталови изисквания.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структура на капитала към 31 декември:

	2017	2016
<i>Общо дългов капитал</i>	-	-
<i>Намален с паричните средства и парични еквивалентни</i>	(6)	(2)
Нетен дългов капитал	-	-
Общо собствен капитал	(3)	(18)
Общо капитал	(3)	(18)
 Съотношение на задлъжнялост	 0,00	 0,00

21. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили други събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.