ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД

ЗА 2017 ГОДИНА

гр. София
март 2018 година

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.

(всички суми са в хиляди български лева)	Прил.	2017г.	2016г.
Финансови приходи	3	15	82
Приходи от продажби	3	31	12
Други приходи	3	116	
Общо приходи		**162**	**94**
Финансови разходи	5	(47)	(47)
Разходи за материали и външни услуги	6	(26)	(15)
Разходи за персонала	4	(44)	(11)
Разходи за амортизации	8, 9	(19)	(18)
Общо разходи		**(136)**	**(91)**
Печалба/Загуба преди данък върху печалбата		26	3
Разходи за данък върху печалбата	7	(8)	(1)
+Нетна печалба/загуба за годината		18	2
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		**18**	**2**

Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата:

26 03. 2018

„Петков и партньори" ООД

Управител: ..... Рег. одитор: .....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 155
ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД

Дата на съставяне: 19 март 2018г.
Този отчет е одобрен: 26 март 2018г.

ООД
ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС
София

Управител: ..... Управител: .....

/Димитриос Харалампидис/ /Пламен Иванов/

Съставил: .....
/ Елена Василева/

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС"
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.

(всички суми са в хиляди български лева)	Прил.	2017г.	2016г.
Нетекущи финансови активи	10	6	32
Имоти, машини и оборудване	8	10	7
Нематериални активи	9	19	28
Вземания	11	0	120
Активи по отсрочени данъци	17	2	10
		37	197
Краткотрайни активи			
Парични средства и еквиваленти	12	582	12
Вземания	11	66	103
Общо активи		**685**	**312**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	14	300	300
Непокрита загуба		(34)	(36)
Други резерви	15	45	45
Резултат от текущия период		18	2
		329	311
Краткосрочни задължения	13	356	0
Задължения към персонала	13	0	1
Общо пасиви		356	1
Общо капитал и пасиви		**685**	**312**

Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата:

26. 03. 2018

„Петков и партньори" ООД

Управител: ..... Рег. одитор: .....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 155
ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД

Дата на съставяне: 19 март 2018г.
Този отчет е одобрен: 26 март 2018г.

Управител: ..... Управител: .....

/Димитриос Харалампидис/ /Пламен Иванов/

ООД
„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС"
София

Съставил: .....
/ Елена Василева/

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.

(всички суми са в хиляди български лева)

	Прил.	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокри-та загуба	Резерв от последв. оценки	Общо
Салдо към 1 януари 2016г.		300	45	0	(36)	0	309
Всеобхватен доход за периода				2			2
Разпределение на печалбата/загуба				(2)	2		0
		300	45	0	(34)		311
Салдо към 31 декември 2016 г.		300	45	0	(34)	0	311
Салдо към 1 януари 2017 г.		300	45	0	(34)	0	311
Всеобхватен доход за периода				18			18
Разпределение на печалбата/загубата							
Салдо към 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.		300	45	18	(34)	0	329

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

26 03. 2018

„Петков и партньори" ООД

Управител: ..... Рег. одитор: .....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 155 ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД

Дата на съставяне: 19 март 2018г.
Този отчет е одобрен: 26 март 2018г.

Управител: ..... Управител: .....

/Димитриос Харалампидис/ /Пламен Иванов/

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД София

Съставил: .....
/ Елена Василева/

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.

(всички суми са в хиляди български лева)	2017г.	2016г.
Паричен поток от специализирана инвестиционна дейност		
Парични плащания за собствена инвестиционна дейност	-	(2)
Парични наличности, получени от собствена инвестиционна дейност	-	(2)
Парични постъпления от възложена инвестиционна дейност	244	255
Получени плащания за възложена инвестиционна дейност	-	(225)
Парични наличности, получени от възложена инвестиционна дейност	244	30
Парични потоци свързани с валутни разлики	(3)	-
Други парични средства от възложена инвестиционна дейност	(166)	-
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	**75**	**28**
Паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност		
Парични постъпления от търговски контрагенти	159	4
Парични плащания към търговски контрагенти	(39)	(11)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(46)	(11)
Други парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност	(3)	
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики	(30)	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	**41**	**(18)**
Паричен поток от финансова дейност		
Парични потоци от вноски на съдружници	333	-
Парични потоци с получени заеми		
Други парични потоци	120	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	**453**	-
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти	569	10
В началото на годината	**13**	**2**
В края на годината	**582**	**13**

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата: 26 03. 2018 12

„Петков и партньори" ООД

Управител: ..... Рег. одитор: .....

Дата на съставяне: 19 март 2018г.
Този отчет е одобрен: 26 март 2018г.

Управител: ..... Управител: .....

/Димитриос Харалампидис/ /Пламен Иванов/

ООД „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" София

Съставил: .....
/ Елена Василева/

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД София Рег. № 155

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД е Дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление: гр.София, ул."Шар Планина" № 33, ет.2, офис 8. Дейността се осъществява в гр. София. Дружеството е регистрирано по ф.д. № 797/2001 год. по описа на Старозагорски окръжен съд и пререгистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 123560824. Основният капитал е в размер на 300 000 лева.

Предметът на дейност съгласно регистрацията е:

1. приемане и предаване на нареждания във връзка с един или повече финансови инструменти, включително посредничество за сключване на сделки с финансови инструменти; изпълнение на нареждания за сметка на клиенти;
2. управление на портфейл;
3. предоставяне на инвестиционни консултации на клиент;
4. предлагане за първоначална продажба на финансови инструменти без безусловно и неотменимо задължение за придобиване на финансовите инструменти за собствена сметка;
5. Допълнителни услуги:
   - съхраняване и администриране на финансови инструменти за сметка на клиенти, включително попечителска дейност (държане на финансови инструменти и на пари на клиенти в депозитарна институция) и свързаните с нея услуги като управление на постъпилите парични средства /предоставените обезпечения;
   - предоставяне на заеми за извършване на сделки с един или повече финансови инструменти, при условие че лицето, което предоставя заема, участва в сделката при условия и по ред, определени с наредба;
   - консултации на дружества относно капиталовата структура, промишлената стратегия и свързани с това въпроси, както и консултации и услуги, свързани със сливания и покупка на предприятия;
   - инвестиционни изследвания и финансови анализи или други форми на общи препоръки, свързани със сделки с финансови инструменти.

Дружеството е лицензиран инвестиционен посредник. Последната промяна на името на дружеството, заменя лицензa с №03-0197/20.12.2017г.

Развитие и състояние на дейността на „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД

Дейността на дружеството е съобразена с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Закона за пазарите на финансови инструменти и се регулира от Комисията по финансов надзор с оглед осигуряване в оптимална степен на сигурност за интересите на клиентите на Посредника.

С оглед постигане на стратегическите цели, поставени пред дружеството, и изискванията на закона, ИП организира дейността си на инвестиционен посредник по следната система за управление и отчетност:

- Управление;
- Отдел „Вътрешен контрол";
- Финансов отдел с два подотдела:
  - „Счетоводство";
  - „Управление на плащанията".
- Отдел „Обслужване на клиенти";
- Отдел „Продажби";
- Отдел „Жалби".

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД полага максимални усилия за защита интересите на своите клиенти, като ги поставя над своите, третира ги равностойно и справедливо, уведомява ги за рисковете от сделките с ценни финансови инструменти, пази търговските тайни и търговския им престиж. Изработени са строги вътрешни правила и процедури, като за тяхното съблюдаване се грижи екип от висококвалифицирани специалисти. Обръща се специално внимание на техническите иновации и приложението им в работата, с цел повишаване качеството на обслужване. Професионалната стратегия на „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД е изградена съобразно основните принципи, характерни за световните капиталови пазари, съчетани със специфичните особености на българския развиващ се пазар. Услугите на инвестиционния посредник са предназначени както за индивидуални търговци, така и за институционални инвеститори, юридически лица. Всеки от участниците на пазара подлежи на класификация и регистрация, съгласно цялата строгост на нормативните уредби. Възприемането на международните счетоводни стандарти и контролните процедури в бек-офиса, осигуряват своевременното и точно обслужване на сделките, както и ефективната обработка и съхранение на необходимата документация. Стриктното спазване на нормативната уредба, регулираща търговските ни операции, както и уважението към нашите клиенти, са в основата на стремежа ни към осигуряването на информация и предоставянето на услуги, отговарящи на международните стандарти.

„ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД е концентрирал своята дейност в няколко водещи направления, свързани със спецификата на дейността и инвестиционни услуги и дейности, посочени в чл.6,ал.2 на ЗПФИ :

- Приемане и предаване на нареждания, във връзка с един или повече финансови инструмента.
- Посредничество за сключване на сделки с валути на платформи за форекс търговия и договори за разлика.
- Изпълнение на нареждания за сметка на клиенти.

Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

В края на месец декември 2016 КФН одобри и даде разрешение за прехвърляне на мажоритарния пакет дялове на ИП. На 23 януари 2017 година фактически бе извършена продажбата на дружествените дялове. На 2 февруари 2017 година в Търговския регистър са вписани нови собственици от прехвърлянето на дялове. СОМОНИ ФАЙНЕНШЪЛ БРОКЕРИЖ ООД се преименува в ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС ООД със седалище и адрес на управление: гр. София 1303, район Възраждане, ул."Осогово" №30 етаж 4 офис 501.

Важни научни изследвания и разработки

Поради спецификата на дейността на „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД, през отчетния период в Дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

По-долу следва описание на счетоводната политика приложена при изготвянето на финансовия отчет:

(а) База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти

(КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2015 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Ръководството на предприятието е на мнение, че подготовката на финансовите отчети на база на действащо предприятие е походяща.

Стандарти и разяснения влезли в сила в предходния отчетен период

Следните стандарти и изменения към съществуващи стандарти и разяснения, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за предходния отчетен период:

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 11 Съвместни споразумения, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 27 (ревизиран 2011) Индивидуални финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 28 (ревизиран 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни споразумения и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – преходни разпоредби, приети от ЕС на 4 април 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014),
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 27 Индивидуални финансови отчети (ревизиран 2011) Индивидуални финансови отчети – Инвестиционни дружества, приет от ЕС на 20 ноември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне - Нетиране на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 36 Обезценка на активи – Оповестяване на възстановимата стойност за нефинансови активи, приети от ЕС на 19 декември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване – Новация на деривативи и продължаване на отчитането на хеджиране, приети от ЕС на 19 декември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).

  Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които са влезли в сила през текущия период:

- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2010-2012), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 17 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2011-2013), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 18 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015);

- Изменение на МСС 19 Доходи на наети лица - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица – приети от ЕС на 17 декември 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- КРМСФО 21 Налози, приет от ЕС на 13 юни 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 17 юни 2014).

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет:

- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСФО 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия: Прилагане на изключението за консолидация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСФО 11 Съвместни споразумения - Счетоводно отчитане на придобиване на участия в съвместна дейност (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи - Изясняване на допустимите методи за амортизация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети – Инициатива за оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие - Земеделие: плододайни растения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 27 Индивидуални финансови отчети - Метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2012-2014), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016).

Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

(б) Чуждестранна валута

(1) Отчетна единица

В съответствие с МСС 21, статиите, включени във финансовите отчети на Дружеството се измерват, използвайки валутата, която най-точно отразява икономическата същност на събитията и обстоятелствата по отношение на отделното предприятие ("отчетната валута").
Според ръководството отчетната единица на Дружеството е българският лев (BGN).

(2) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в отчетната валута, използвайки централният курс за съответния ден. Печалбата или загубата от разплащането на сделки в чуждестранна валута и при преоценка на парични активи и пасиви в чуждестранна валута се признават в отчета за доходите.
Към 31.12.2017г. активите и пасивите във валута са преоценени по заключителния курс на БНБ, както следва: 1 EUR = 1.95583 BGN.

(в) Имоти, машини и оборудване /ИМО/

Имотите, машините и съоръженията са представени по историческа цена намалена с начислената от придобиването им амортизация.
Недвижимите имоти се преоценяват по справедлива цена, съгласно допустимия алтернативен подход съгласно МСС 16.
Амортизацията се изчислява по линеен метод до отписване на стойността в рамките на полезния живот на активите, както следва:

Машини	2-4 години
Стопански инвентар	7 години

Ръководството извършва годишни прегледи на подлежащите на обезценка Имоти, машини и съоръжения и в случаите, когато балансовата стойност на актива е по-висока от неговата възстановима стойност, той се обезценява до възстановимата си стойност.

Печалбите и загубите от продажба на Имоти, Машини и Оборудване се определят като се сравнят приходите от продажбата с балансовата стойност и са включени в резултата от дейността. При продажбата на преоценени активи, сумите в преоценъчния и други резерви, отнасящи се до тези активи се трансформират в неразпределена печалба от предходни периоди.

Разходите по заеми се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят, освен в случаите, когато следва да бъдат капитализирани в стойността на актива, съгласно изискванията на МСС 23 „Разходи по заеми" /променен/.
Разходите за ремонти и поддръжка се отразяват в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване. Стойността на значителните подобрения се включва в балансовата стойност на актива, когато съществува вероятност бъдещите стопански ползи над първоначално определения стандарт за съответния актив да преминат към Дружеството. Значителните подобрения се амортизират за срока на оставащия полезен живот на актива.

През 2017 година нивото на капитализация на недвижими имоти, машини, съоръжения и стопански инвентар е 700 лева.

(г) Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

(г) Нематериални активи

Разходи по придобиване на лицензи и софтуер се отчитат като актив по историческа стойност без натрупаните амортизационни начисления и обезценки. Те се амортизират по линейния метод за периода на техния полезен живот, но не повече от 20 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Ръководството извършва годишни прегледи на подлежащите на обезценка активи и в случаите, когато балансовата стойност на актива е по-висока от неговата възстановима стойност, той се обезценява до възстановимата си стойност.

(д) Нематериални активи

Разходи по придобиване на лицензи и софтуер се отчитат като актив по историческа стойност без натрупаните амортизационни начисления и обезценки. Те се амортизират по линейния метод за периода на техния полезен живот, но не повече от 20 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Ръководството извършва годишни прегледи на подлежащите на обезценка активи и в случаите, когато балансовата стойност на актива е по-висока от неговата възстановима стойност, той се обезценява до възстановимата си стойност.

(е) Инвестиции

Дружеството класифицира своите инвестиции в капиталови и дългови ценни книжа в следните категории: ценни книжа, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; инвестиции, държани до падеж и ценни книжа на разположение за продажба. Класификацията се извършва на база целта, за която са придобити инвестициите. Ръководството определя класификацията на инвестициите си в момента на покупката и редовно преоценява предназначението им. Инвестиции, които са придобити за да генерират печалби от краткосрочни промени на цените се класифицират като ценни книжа в оборотен портфейл и са включени в краткосрочните активи; за целите на настоящите финансови отчети под краткосрочен, се разбира период до 1 година. Инвестиции с фиксиран падеж, за които ръководството има намерението и възможността да държи до падеж се класифицират като ценни книжа в търговски или инвестиционен портфейл, държани до падеж в категорията на дълготрайните активи. Инвестициите, придобити с намерение да се държат за неопределен период от време, които могат да бъдат продадени в зависимост от нуждите от оборотни средства или при промяна на лихвените проценти, са класифицирани като ценни книжа на разположение за продажба; същите са класифицирани като дълготрайни активи, освен ако ръководството няма намерение да държи посочените инвестиции за по-малко от дванадесет месеца от датата на баланса или ако е предвидено да бъдат използвани при евентуално набиране на оборотен капитал. В такъв случай, тези инвестиции се класифицират като краткотрайни активи.

Покупката и продажбата на инвестиции се признава в дата на търгуване, т.е. датата, на която Дружеството осъществява покупката или извършва продажбата на актива. Стойността на придобиване включва разходите по транзакцията. Ценни книжа държани до падеж се оценяват по амортизируема стойност, използвайки метода на ефективната доходност. Реализираните и нереализираните печалби и загуби от промяна в справедливата стойност на ценните книжа в оборотен портфейл се включват във финансовия резултат за периода в отчета за всеобхватния доход. Нереализираните печалби и загуби в резултат от промяна в справедливата стойност

на ценните книжа класифицирани като такива на разположение за продажба се посочват като друг всеобхватен доход.

Справедливата стойност на нерегистрираните капиталови ценни книжа се оценява чрез показателите счетоводна стойност, цена/доходи или цена/паричен поток, модифицирани по начин, който отразява специфичните условия на емитента. При продажбата или обезценката на ценните книжа за търговия, натрупаните корекции на справедливата им стойност се отразяват в отчета за приходите и разходите като печалба или загуба от инвестиционни ценни книжа.

(ж) Лизингови договори

(1) Лизингови договори, при които Дружеството е наемател
Дружеството няма сключени договори за лизинг, по които да е наемател.
(2) Лизингови договори, при които Дружеството е наемодател
Дружеството няма сключени договори за лизинг, по които да е наемодател.

(з) Материални запаси

Характерът на дейността на дружеството не изисква използването на материални запаси.

(и) Вземания от клиенти

Вземанията от клиенти се отразяват по стойността им по фактура намалена с евентуалната провизия за обезценката им. Провизия за обезценка се прави, в случай че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент приложим за сходни клиенти.

(й) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко, както и банкови овърдрафтове. Паричните средства във валута са оценени по заключителния курс на БНБ.

(к) Собствен капитал

Дяловете на съдружниците се класифицират като капитал. Основният капитал е равен на регистрирания капитал минус евентуалните невнесени суми от съдружниците.

(л) Заеми

Заемите се признават първоначално до размера на постъплението, без да се включват разходите по заема. В последствие заемите се отчитат по амортизирана историческа цена, като се използва методът на ефективната доходност; всяка разлика между постъплението (без разходите по заема) и стойността на погасяване, се признава в отчета за приходите и разходите съгласно срока на заема.

(м) Отсрочени данъци върху дохода

Отсрочените данъци върху дохода се начисляват, използвайки балансовия метод, за всички временни разлики между данъчните основи на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очаквано обратно проявление на данъчните временни разлики.

Възстановимите данъчни временни разлики на активите се признават в степента, в която е вероятно бъдещата облагаема печалба да бъде налична и с която могат да бъдат покрити данъчните временни разлики.

(н) Доходи на служителите

Дружеството не прилага официален или неофициален пенсионен план. Дружеството няма задължения, относно пенсионното осигуряване, с изключение на задълженията към Националния осигурителен институт, управляван от Българското правителство. Вноските направени от дружеството за пенсионно осигуряване се отчитат в отчета за приходите и разходите за периода, за който се отнасят.

(о) Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат разходи за погасяване на задължението и сумата може да бъде достатъчно точно определена. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, например по застрахователен договор, сумата се признава като отделен актив, но само когато възстановяването е наистина сигурно.

(п) Признаване на приходите

Приходите са съставени от фактурираната стойност на продажбата на услуги. Приходите от се признават, когато основната част от рисковете и изгодите се пренесат върху купувача. Приходите от предоставени услуги се базират на степента на изпълнение, която се определя от изпълнените услуги до момента като процент от всички услуги, които трябва да бъдат изпълнени.

Приходи от лихви се признават в момента на тяхното възникване, като се взема предвид размера на оставащата главница и ефективния лихвен процент през периода до падежа, когато е определено, че такъв приход следва да се начислява. Приходи от дивиденти се признават, когато правото на акционера да получи дивиденти бъде окончателно установено и потвърдено.

Приходи от сделки с ценни книжа се признават след приключил сетълмент на извършени сделки в Централния депозитар.

(р) Свързани лица

За целите на приложените финансови отчети, управленския персонал, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третират като свързани лица.

(с) Сравнителни данни за предходни години

Където е необходимо, сравнителните данни за предходни години са коригирани, за да се постигне съпоставимост на данните от текуща и предходна година.

Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, включително и на ефекта от измененията на валутните курсове, фондовите пазари и лихвените проценти. Ръководството контролира глобалното управление на риска и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

(i) Валутен риск
Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от сделки, деноминирани във валути, различни от еврото. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

(ii) Пазарен риск
Политиката на Дружеството е да сключва сделки с ценни книжа, при които рискът от загуби, свързани с понижението на цената, ниска ликвидност на пазара и други е относително минимален. Експозициите в ценни книжа и други рискови активи се следят регулярно.

Финансови приходи и приходи от продажби

Анализ на приходите от продажби по видове	**2017 г.**	**2016 г.**
Финансови приходи	15	82
Приходи от продажби	29	12
Други приходи	118	
	44	**11**

Разходи за персонала	**2017 г.**	**2016 г.**
Заплати и възнаграждения	40	9
Разходи за социални осигуровки	4	2
	162	**94**

Броят на заетите лица към 31 ДЕКЕМВРИ 2017 г. е 3 броя

Финансови разходи	**2017 г.**	**2016 г.**
Разходи - други	47	47
	47	**47**

Разходи за външни услуги	**2017 г.**	**2016 г.**
Такси към КФН, ЦД и други	4	10
Съобщителни услуги		1
Наеми	6	2
Консултантски и одиторски услуги	6	1
Други външни услуги	9	1
	25	**15**

Корпоративен данък	**2017 г.**	**2016 г.**
Изменение в отсрочени данъчни активи	(8)	(1)

През 2017 година данъчната ставка е 10.0%.

	Машини и съоръжения	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност към 01.01.2016 г.	0	9	9
Амортизация към 01.01.2016 г.		(13)	(13)
Начислена амортизация през годината		(2)	(2)
Отчетна стойност към 31.12.2016 г.		13	13
Амортизация към 31.12.2016 г.		(6)	(6)
Балансова стойност към 31.12.2016	**0**	**7**	**7**
Отчетна стойност към 01.01.2017 г.	**0**	**7**	**7**
Амортизация към 01.01.2017 г.		6	6
Начислена амортизация през годината		(2)	(2)
Отчетна стойност към 31.12.2017 г.		(18)	(18)
Амортизация към 31.12.2017 г.		(8)	(8)
Балансова стойност към 31.12.2017	**0**	**10**	**10**

	Програмни продукти	Общо
Към 31.12.2016г		
Отчетна стойност	165	165
Натрупана амортизация	137	137
Балансова стойност	**28**	**28**
Към 31.12.2017г		
Отчетна стойност	172	172
Амортизация за периода	16	16
Натрупана амортизация	153	153
Балансова стойност	**19**	**19**

Инвестиции

Финансови активи на разположение за продажба

Като финансови активи, на разположение за продажба се отчитат ценните книжа, които не се държат за търгуване или до падежа. Към 31.12.2017 год. дружеството притежава следните ценни книжа, класифицирани като предназначени за продажба.

	стойност лв.
Акции на „Буковецлес" АД	**3478**
Акции на Юнивърсъл Пропъртис АДСИЦ	**2700**
	6178

Вземания 31 декември 2017г	**2017 г.**	**2016 г.**
Вземания от клиенти и други дебитори	64	3
Други вземания	2	220
	66	**223**

През годината няма начислени обезценки на вземания.

Парични средства и еквиваленти 31 декември	**2017 г.**	**2016 г.**
Парични средства в банки	582	1
Парични средства в брой	0	11
	582	**12**

Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения 31 декември	**2017 г.**	**2016 г.**
Начислени заплати и възнаграждения	0	1
Задължение към клиенти и доставчици	144	0
Други краткосрочни задължения	212	0
	356	**1**

Капитал

	Брой дялове	**Стойност на един дял**	**Общо хил.лв.**
Към 31 декември 2016 г.	30 000	10,00	300
Към 31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.	30 000	10,00	300

Всички дялове са напълно изплатени и дават равни права на съдружниците.

Резерви

Резервите са формирани според изискванията на ЗППЦК по отношение на изискванията към инвестиционните посредници.

Сделки със свързани лица

През 2017 година „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" ООД е сключило договор за опростяване на вземание от собственика от 20.12.2017г. на сума 115 853 лв.

Данъчни временни разлики

През 2017 година са използвани начислени данъчни временни разлики върху неизползваната данъчна загуба за 8 хил.лв. Към 31.12.2016 г. активите по отсрочени данъци -10 хил.лв., а към 31.12.2017 г. – активи по отсрочени данъци – 2 хил.лв.

Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени събития след края на отчетния период.

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

26 03. 2018

„Петков и партньори" ООД

Управител: ..... Рег. одитор: .....

Дата на съставяне: 19 март 2018г.
Този отчет е одобрен: 26 март 2018г.

Управител: .....
/Димитриос Харалампидис/

ООД „ЮРОПИЪН БРОКЕРИДЖ ХАУС" София

Управител: .....
/Пламен Иванов/

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 155 ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД

Съставил: .....
/Елена Василева/