

Счетоводен баланс към 31 декември 2016 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	П р и л о ж е н и е	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	П р и л о ж е н и е	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				І. Записан капитал		55	55
І. Нематериални активи				ІІ. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				ІV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
ІІ. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група ІV:			
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба		766	520
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		74	135	Общо за група V:		766	520
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)		2015	246
Общо за група ІІ:		74	135	Общо за раздел А:		2836	821
ІІІ. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група		4530	4530	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група		6865	6611	2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			

Балтимор ООД
 Финансов отчет
 31 декември 2016 г.

7

Г. Разходи за бъдещи периоди		1	над 1 година		9033	11040
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
			- финансирания			
			- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		11926	11880	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	11926	11880

Дата на съставяне:
 25.02.2017 г.

Съставител:

/Димитринка Пенева/

Ръководител:

/Константин Шаламанов/

Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор

0379

Димитър
 Лулчев

Регистриран одитор



Отчет за приходите и разходите
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	П р и л о ж е н и е	текуща година	предходна година	П р и л о ж е н и е	текуща година
а		1	2	а	1
А. Разходи				Б. Приходи	
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		30	49	а) продукция	
а) суровини и материали				б) стоки	
б) външни услуги		30	49	в) услуги	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		57	57	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	
а) разходи за възнаграждения		48	47	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	
б) разходи за осигуровки		9	10	4. Други приходи, в т.ч.	2007
- осигуровки, свързани с пенсии		6	10	- приходи от финансираня	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		61	75	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2007
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		61	75	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	15
- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група	
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група	
5. Други разходи, в т.ч.:		1	2	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	381
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група	
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		149	183	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5+6+7)	381
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					440
7. Разходи за лихви и други		1			

финансови разходи, в т.ч.:						
а) разходи, свързани с предприятия от група						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (6+7)		1				
8. Печалба от обичайна дейност		2238	272	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2++3+4+5+6+7)		150	183	Общо приходи (1+2++3+4+5+6+7)	2388	455
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		2238	272	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата		223	26			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
12. Печалба (9–10-11)		2015	246	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		2388	455	Всичко (Общо приходи + 10)	2388	455

Дата на съставяне:

25.02.2017 г.

Съставител:

/Димитринка Пенева/

Ръководител:

/Константин Шаламанов/

Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор 0379 **Димитър Лулчев**
 Регистриран одитор



Отчет за собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Показатели	П р и л о ж е н и е	Записан капитал	Премии от емисии		РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години		Текущ а печал ба/заг уба	Общо собствен капитал
					Законови	Д руги резерви	Д	Неразп ределен а печалба	Непок рита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период		55						520		246	821
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		55						520		246	821
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										2015	2015
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
10. Други изменения в собствения капитал								246		-246	
11. Салдо към края на отчетния период		55						766		2015	2836
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)		55						766		2015	2836

Дата на съставяне:
25.02.2017 г.

Съставител:

/Димитринка Пенева/

Ръководител:

/Константин Шаламанов/

Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор

0379 Димитър
Лулчев
Регистриран одитор



**Отчет за паричните потоци по прекия метод
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.**

(хиляди лев)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	495	27	468	503	6	497
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		57	-57		57	-57
Плащания при разпределения на печалби						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		186	-186		27	-27
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Други парични потоци от основна дейност		1	-1		8	-8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	495	271	224	503	98	405
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				10	1	9
Бизнескомбинации - придобивания						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				10	1	9
В. Парични потоци от финансова дейност						
Емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	255	475	-220	221	1440	-1219
Допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	255	475	-220	221	1440	-1219
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	750	746	4	734	1539	-805
Д. Парични средства в началото на периода	Х	Х	444	Х	Х	1249
Е. Парични средства в края на периода	Х	Х	448	Х	Х	444

Дата: 25.02.2017 г.

Съставител:

/Димитринка Пенева/

Ръководител:

/Константин Шаламанов/

Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор

0379 Димитър
Лулчев
Регистриран одитор



Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

„Балтимор“ ООД е учредено на 25.04.2007 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност и вписано в търговския регистър с ЕИК 175275709.

„Балтимор“ ООД има за основна дейност Инвестиции в парфюмерийно-козметичната индустрия и предоставяне на кредити.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е България, гр.София, ул.“Златен рог“ № 20-22, ет.6

Основното място, на което Дружеството извършва своята дейност е гр. София, ул.“Златен рог“ №20-22, ет.6

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Балтимор Холдингс ЛАС, САЩ юридическо лице със седалище Вашингтон, окръг Колумбия 20009, Кънектикът Авеню Северозапад № 1666 офис STE 222.

На 20.01.2014г. въз основа на договор за покупко-продажба на дружествени дялове Балтимор Холдингс ЛАС продава 400 дяла от общо 500 дяла, всеки с цена 100лв на А Старт 2000 ЕООД.

Управител на дружеството към 31 декември 2016 г., считано от 25.04.2007г. е Константин Димитров Шаламанов.

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2016 г. е общо 1 лице, разпределен по категории както следва:

Администрация	-	1 лице;
Управление на производството	-	... лица;
Контрол на качеството	-	... лице;
Поддръжка	-	... лица;
Склад	-	... лице;
Оператори на производствени машини	-	... лица;
Пакетаж	-	... лица;
Чистачи	-	... лице.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на продукция, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди се признават в момента на тяхното разпределение.

2.5 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и

всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

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

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 4 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700,00 лв.

2.7 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

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

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	20 години
• Транспортни средства	4-10 години
• Стопански инвентар	6-7 години
• Компютри	2 години
• Други	6-7 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.8 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.9 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството, финансови активи държани за търгуване, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към

различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.10 Материални запаси

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

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните

запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

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

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

2.11 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се окачка активът да се реализира или пасивът да се уреди. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода.

2.12 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.13 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.14 Пенсионни и други задължения към персонала.

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 компенсация с дялове от собствения капитал.

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 надници, заплати и социални осигуровки.

2.15 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на Едноличния собственик на капитала на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание.

2.16 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални и нематериални активи

[illegible]

4 Материални запаси

През 2016 г. дружеството няма наличност от материални запаси.

5 Търговски вземания

Търговските вземания към 31 декември 2016 г. са както следва:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Бенчмарк Финанс АД	8	8
Лавена АД		115
	<u>8</u>	<u>123</u>

Търговските вземания са дължими в срок от 90 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

През годината не е извършвана обезценка на търговски вземания.

6 Данъчни вземания

През годината не са реализирани данъчни вземания.

7 Други вземания

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Предоставени депозити		1
		<u>1</u>

8 Разходи за бъдещи периоди

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Вноски по застрахователни полици	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

9 Капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от 500 броя дялове с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на Дружеството.

	2016 Брой дялове	2015 Брой дялове
Брой дялове напълно платени	500	500
- в началото на годината	500	500
Брой дялове напълно платени към 31 декември	500	500

А Старт 2000 ЕООД притежава 400 дяла по 100 лева всеки общо в размер на 40 хиляди лева, представляващи 80% от капитала към 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015 г. Балтимор Холдингс ЛЛС притежава 100 дяла по 100 лева всеки общо в размер на 10 хиляди лева, представляващи 20% от капитала към 31 декември 2016г и 31 декември 2015г.

10 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Възнаграждения за м.Декември 2016г.	3	3
Осигурителни задължения за м.Декември 2016г.	1	1
	<u>4</u>	<u>4</u>

11 Задължения към доставчици

Към 31.12.2016г. Дружеството няма задължения към доставчици.

12 Данъчни задължения

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Задължения за корпоративен данък	53	15
	<u>53</u>	<u>15</u>

13 Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Приходи от лихви свързани с:		
- предоставени парични кредити	381	440
Финансови приходи	<u>381</u>	<u>440</u>
Разходи за лихви свързани с:		
- заеми от търговски дружества		
Финансови разходи		

14 Други финансови разходи

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Загуба от промяна във валутните курсове		
Такси по обслужване на банкови сметки	1	
	<u>1</u>	

15 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2015 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи са представени в следващата таблица.

	2016 ‘000 лв.		2015 ‘000 лв.	
Финансов резултат за периода преди данъци	2238		272	
Данъчна ставка	10 %		10 %	
Очакван разход за данък	224		27	
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Намаление на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
- чл. 54, ал. 1 ЗКПО	61	6	75	8
- чл. 28 и 29 ЗКПО			10	1
- чл. 42, ал. 1,5 и 8 ЗДДФЛ	3		3	
	64	6	88	9
Увеличение на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
- чл. 54, ал. 2 ЗКПО	61	6	75	8
- чл. 66, ал. 1 ЗКПО				
- чл. 42 ал.1,5 и 8 ЗДДФЛ	4		3	
- чл. 26, ал. 2 ЗКПО	1		1	
	66	6	79	8
Разход за данък преди отстъпката по чл. 92 ал.5 от ЗКПО	224		26	
Отстъпка по чл.92 ал.5 от ЗКПО	1			
Разход за данък	223		26	

16 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственика, ключов управленски персонал и други предприятия в групата. Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

16.1 Сделки със свързани лица през годината

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
ЛАВЕНА АД		
- приходи от лихви по предоставени заеми	374	439
А СТАРТ 2000 ЕООД		
- приходи от лихви по предоставени заеми	7	1
	<u>381</u>	<u>440</u>

16.2 Разчети със свързани лица към края на годината

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Вземания от предприятия от група		
ЛАВЕНА АД	6845	6726
А СТАРТ 2000 ЕООД	2	
	<u>6847</u>	<u>6726</u>
Задължения към предприятия от група		
БАЛТИМОР ХОЛДИНГС ЛЛС, в това число:		
- получени дългосрочни заеми	9033	11040
	<u>9033</u>	<u>11040</u>

16.3 Сделки с ключов управленски и административен персонал

	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	3	3
- разходи за социални осигуровки	1	1

17 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на съществени валутни, кредитни и лихвени рискове.

18 Валутен риск

Сделките на дружеството се осъществяват в лева или евро. Валутният курс на еврото е фиксиран. Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

19 Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, за значима част от извършените продажби приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

20 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвени заеми не са налични за периода и поради това Дружеството не е изложено на лихвен риск.

21 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Дата на съставяне:
25.02.2017 г.

Съставител:

/Димитринка Пенева/

Ръководител:

/Константин Шаламанов/



БАЛТИМОР ООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА**

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Годишен доклад за дейността

Информация за компанията

“ БАЛТИМОР ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в търговския регистър на Агенцията по вписванията на 25.04.2007 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството е град София, ул. „ Златен рог” N 20-22, ет.6

Основният предмет на дейност на дружеството е Инвестиции в парфюмерийно-козметичната индустрия и предоставяне на кредити.

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000 лв. /Петдесет хиляди лева/ състоящ се от 500 /петстотин/ дяла с номинална стойност от 100/сто/ лева за дял.

Структурата на капитала е както следва:

- А Старт 2000 ЕООД, юридическо лице, със седалище: гр. София., ул.,, Златен рог ” № 20-22, ет.6 притежава 400 дяла, които формират 80% от капитала на дружеството.

- Балтимор Холдингс ЛЛС, юридическо лице, със седалище: гр. София, ул. „ Златен рог“ № 20-22, ет.6 притежава 100 дяла, които формират 20% от капитала на дружеството.

До 31.12.2016 г., както и към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не е извършвана промяна в структурата и собствеността на капитала.

Управител на дружеството е Константин Димитров Шаламанов.

Възлагането на управлението на управителя може да бъде преразгледано по всяко време от Общото събрание на съдружниците.

Дружеството не е ограничено със срок.

Структура на персонала

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2016 г. е общо 1 лице, разпределен по категории както следва:

Администрация	-	1 лице;
Управление на производството	-	 лица;
Контрол на качеството	-	 лице;
Поддръжка	-	 лица;
Склад	-	 лице;
Оператори на производствени машини	-	 лица;
Пакетаж	-	 лица;
Чистачи	-	 лице.

Организационна структура

Дружеството няма клонове.

Финансовото състояние и резултат на Дружеството

Дружеството е приключило 2016 г. с нетна печалба в размер на 2015 хиляди лева. Приходите от продажби са формирани основно от приходи от лихви по предоставени кредити – 2007 хил.лв, при 15 хил лв. за 2015 г. Основната част от приходите са осъществени при условията на свободни продажби в страната. Основните клиенти на дружеството са Лавена АД, А Старт 2000 ЕООД. Постигнатите резултати през 2016 г. ни дават основание да считаме, че дружеството ще запази пазарния си дял през следващата отчетна година.

През 2016 „Балтимор” ООД реализира следните приходи от оперативната дейност:

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Продукция		
Стоки		
Увеличение на запасите от продукция		
Други приходи	2007	15
<i>Общо приходи от оперативна дейност</i>	<i>2007</i>	<i>15</i>

В абсолютно изражение разходите за външни услуги и персонал са най-важните, които представляват голяма част от общите разходи:

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Суровини и материали		
Външни услуги	30	49
Разходи за персонала	57	57
Разходи за амортизация	61	75
Други разходи, в т.ч.:	1	2
балансова стойност на продадените активи		
- продадени стоки		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>	<i>149</i>	<i>183</i>

Промени в собствения капитал

Дружеството не е променило основния си капитал.

Значителни научноизследователски и развойни дейности

Деятелостта на Дружелството не е свързана с научни и развойни дейности.

Вероятно бъдещо развитие на фирмата и основни предизвикателства за дейността на дружелството през 2017 г.

Дружелството очаква да има ръст в продажбите и увеличаване на пазарния дял

Основни рискове, пред които е изправено Дружелството

Притежаваните от Дружелството финансови инструменти, както и целите и политиката на Дружелството по управление на финансовия риск и експозицията му по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск са описани по-подробно в пояснение 17 към годишния финансов отчет за 2016 г.

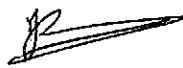
Важни събития, настъпили след датата на баланса

Ръководството на Дружелството декларира, че за периода от датата на изготвянето на финансовия отчет до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

26.02.2017 г.

гр. София

Управител:



/ Константин Шаламанов /



Д.Е.С. ДИМИТЪР АНГЕЛОВ ЛУЛЧЕВ
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР РЕГ. N0379

гр.Пловдив, ул."Брезовска" N34 тел.032/907900, факс 907920 e-mail:audit.lulchev@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
“Балтимор” ООД
гр.София

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Балтимор” ООД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2016 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти приложими в България.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”. Ние сме независими от дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители, заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща друга информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно

нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степеня, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на база на работата, която сме извършили ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно Международните одиторски стандарти, по отношение на доклада за дейността ние изпълнихме и процедурите добавени към изискваните по Международните одиторски стандарти, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрирани одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители, утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 2016 г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството приложим в България.

На базата на извършените процедури, считаме че докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет съответства на финансовия отчет.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти винаги ще разкрива съществено

неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те самостоятелно или като съвкупност биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с Международните одиторски стандарти ние използваме професионална преценка и запазване професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама е по-висок отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, и на базата на получените одиторски доказателства относно това дали е налице съществена несигурност отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет, или в случай че тези оповестявания са неадекватни да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет включително оповестяванията и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

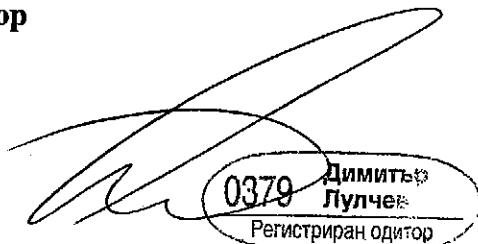
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършения от нас одит.

Регистриран одитор

19 Юни 2017

гр.Пловдив

България



0379 Димитър
Пулчев
Регистриран одитор