СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Елинел 1 ЕООД

ЕИН 103983884 към 31 декември 2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***А. Собствен капитал***		
III. Дългосрочни финансови активи			**I. Записан капитал**	**10**	**10**
Дългосрочни инвестиции	521	480	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**521**	**480**	- непокрита загуба	(17)	(35)
Общо за раздел Б:	***521***	***480***	**Общо за група:**	**(17)**	**(35)**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**20**	**17**
II. Вземания			***Общо за раздел А:***	***13***	***(8)***
Вземания от клиенти и доставчици	3	2	***В. Задължения***		
Вземания от свързани лица		13	Получени аванси, в т. ч.:	25	
Други вземания	1		до 1 година	25	
Общо за група:	**4**	**15**	Задължения към доставчици, в т. ч.:	8	
IV. Парични средства, в т. ч.:		1	до 1 година	8	
- в брой		1	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	470	489
Общо за група:		**1**	над 1 година	470	489
Общо за раздел В	***4***	***16***	Други задължения, в. т. ч.:	9	15
			до 1 година	9	15
			- данъчни задължения, в т. ч.:		2
			до 1 година		2
			Общо за раздел В, в т. ч.:	***512***	***504***
			до 1 година	42	15
			над 1 година	470	489
СУМА НА АКТИВА (Б+В)	**525**	**496**	**СУМА НА ПАСИВА (А+В)**	**525**	**496**

Дата на съставяне: 17/2/2017

.....

съставил:

/Гергана Георгиева

.....

управител:

/Юлия Йорданова

ЕЛИНЕЛ 1 ЕООД ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Елинел 1 ЕООД

ЕИН 103983884 към 31 декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	18	16	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	60	47
а) суровини и материали	14	12	в) услуги	60	47
б) външни услуги	4	4	4. Други приходи, в т. ч.:	1	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	7	7	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	61	49
а) разходи за амортизация и обезценка на	7	7	8. Загуба от обичайна дейност		
аа) разходи за амортизация	7	7	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)	61	49
5. Други разходи, в т. ч.:	1				
Общо разходи за оперативна дейност	26	23			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	15	9			
а) разходи, свързани с предприятия от групата	14	9			
Общо финансови разходи (6 + 7)	15	9			
8. Печалба от обичайна дейност	20	17			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	41	32			
9. Счетоводна печалба	20	17			
12. Печалба (9 - 10 - 11)	20	17	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	61	49	Всичко (Общо приходи + 10)	61	49

Дата на съставяне: 17/2/2017

.....
съставил:
/Гергана Димова/

ЕЛИНЕЛ-1 ВАРНА ЕООД

.....
управител:
/Юлиян Йорданов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Елинел 1 ЕООД

31 декември 2016 г.

ЕИН 103983884 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	114	39	75	43	19	24
Други парични потоци от основната дейност	1		1		5	(5)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	115	39	76	43	24	19
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност		41	(41)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		41	(41)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		3	(3)		5	(5)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		21	(21)		6	(6)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		12	(12)		13	(13)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		36	(36)		24	(24)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	115	116	(1)	43	48	(5)
Д. Парични средства в началото на периода			1			6
Е. Парични средства в края на периода						1

Дата:
17/2/2017

.....
съставил:
/Гергана Димова/

.....
управител:
/Юлиян Йорданов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Елинел 1 ЕООД

(хил. лв.) **31 декември 2016 г.** ЕИН 103983884

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**10**								**(35)**	**17**	**(8)**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**10**								**(35)**	**17**	**(8)**
6. Финансов резултат за текущия период										20	**20**
Прехвърляне печалба от предходна година									18	(17)	**1**
11. Салдо към края на отчетния период	**10**								**(17)**	**20**	**13**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**10**								**(17)**	**20**	**13**

Дата: 17/2/2017

.....
съставил:
/Гергана Димова/

.....
управител:
/Юлиян Йорданов/

„ЕЛИНЕЛ 1" ВАРНА ЕООД

Елинел 1 ЕООД

ЕИК 103983884

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2016 г. (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи	33			33			33								33
2. Сгради	472	48		520			520	69	5		74			74	446
3. Машини, производствено оборудване и апаратура															
4. Транспортни средства															
5. Съоръжения и други	70			70			70	26	2		28			28	42
6. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*575*	*48*		*623*			*623*	*95*	*7*		*102*			*102*	*521*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции номинална стойност															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	575	48		623			623	95	7		102			102	521

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

дата:09.01.2017 г.

Съставил:.....

Представляващ:.....

«ЕЛИНЕЛ-1» ЕООД ВАРНА

икономически показатели :

Елинел 1 ЕООД **ЕИН: 103983884** хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коефи-циент промяна	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	20	17	3	1.176	
Приходи от продажби	ПрП	61	49	12	1.245	
Разходи по дейността	РхД	26	23	3	1.130	
Собствен капитал	СК	13	(8)	21	-1.625	
Пасиви	Пас	512	504	8	1.016	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	525	496	29	1.058	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД				-	
Краткотрайни активи	КА	4	16	(12)	0.250	
Краткосрочни задължения	КЗ	44	15	29	2.933	
Текущи задължения	ТЗ	44	15	29	2.933	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	4	15	(11)	0.267	
Парични средства	П		1	(1)	-	
			615			МЗ в началото на предходната година
Средна наличност на КМА	СНкма		308	(308)	-	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ				-	
Краткоср. фин. активи	КФА				-	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.33	0.35	(0.02)	0.945	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	1.54	(2.13)	3.66	(0.724)	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.04	0.03	0.01	1.158	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.04	0.03	0.00	1.111	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	2.35	2.13	0.22	1.101	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.43	0.47	(0.04)	0.908	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.09	1.07	(0.98)	0.085	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.09	1.07	(0.98)	0.085	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.09	1.07	(0.98)	0.085	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ		0.07	(0.07)	-	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.03	(0.02)	0.04	-1.600	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	39.38	-63.00	102.38	-0.625	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО		2,259.18	(2,259.18)	-	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	#DIV/0!	0.16	#DIV/0!	#DIV/0!	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА		6.28	(6.28)	-	СНкма / Прих

Дата :

Съставител :

Ръководител:

ЕЛИНЕЛ 1 ВАРНА ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2016 г.

НА „Елинел-1" ЕООД, ЕИК 103983884
гр. Варна бул. Цар Освободител м-ст Каракуш п-л 183

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1.действащо предприятие;
2. последователност на представянето и сравнителна информация;
3.предпазливост;
4.начисляване
5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6.същественост
7.компенсиран;
8. предимство на съдържанието пред формата;
9. оценяването на позициите, които са признати в годишния финансовия отчет, е извършено по цена на придобиване, която може да бъде покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква НСС.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земи, сгради и други съоръжения, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала.

Когато инвестиционният имот е с повече от едно предполагаемо предназначение, отделните части се класифицират поотделно, ако е възможно, или се преценя от ръководството на Дружеството незначителността на отделните части, предназначени за ползване в дейността, спрямо предназначението на имота като цяло.

Изграждите имоти, както и разработваните имоти, с изключение на разработваните инвестиционни имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина на ползваните в дейността имоти, независимо, че предполагаемото им предназначение може да бъде на инвестиционен имот, не се включват в състава на инвестиционните имоти.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

В първоначалната оценка на инвестиционен имот се включват и всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не може да осъществява предназначението си. Не се включват авансово платени суми и/или бъдещи подобрения на инвестиционния имот, както и приходи от оперативен лизинг.

При прехвърлянето на друг вид имот в групата на инвестиционните имоти, първоначалната стойност на същия е балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента на прехвърлянето му.

При придобиване на инвестиционен имот на разсрочено плащане разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава през периода на разсрочено плащане като лихвен разход в отчета за приходите и разходите.

Последващите разходи, свързани с подобрение в състоянието на инвестиционен имот над първоначално оценената стандартна ефективност или водещи до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се прибавят към балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

След първоначалното им признаване всички инвестиционни имоти се отчитат по модела на цената на придобиване съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи, т.е. по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на сградите и съоръжения и други, които са съответно 100 г. и 5 – 33 г.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при освобождаването им (чрез продажба или чрез встъпване във финансов лизинг) или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически

изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или освобождаването на инвестиционните имоти, се признават в отчета за приходите и разходите и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването им и балансовата стойност на актива.

Приходите от наем в размер на 46 хил. лв. (2015 г.: 47 хил. лв.). Оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се отчитат в отчета за приходите и разходите като текущи приходи и разходи.

Към датата на баланса дружеството отчита следните дълготрайни материални активи:

Балансова стойност	Салдо към 31 декември 2016 г.	Салдо към 31 декември 2015 г.
Земи и Сгради	479	435
Съоръжения и други	42	45
Общо:	521	480

2 Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

3 Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

4 Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

5 Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;

- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

6 Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.
Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.
Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.
Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

7 Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.
Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;
Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.
Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

8 Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

9 Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.
Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.
Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката
Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

10 Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.
Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.
Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

11 Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.
Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.
Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.
Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

12 Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – 1.95583 лева за едно евро и 1,85545 лева за един долар.

13 Дружеството е дъщерно дружество на Юни Ауто ЕООД, ЕИК 200143032, гр. Варна бул. Цар Освободител 911. Предприятието майка и дъщерното предприятие е освободено от задължение да съставя консолидиран финансов отчет по реда на СС27.

14 Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост	- земи - 33 - сгради - 446 - съоръжения - 42	- земи - 33 - сгради - 402 - съоръжения - 45

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

15 Амортизация на инвестиционни имоти

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми за инвестиционните имоти са от 1 до 20 %.

16 Търговски вземания

хил. лв.

Наименование	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Търговски вземания от свързани лица		13
Вземания от клиенти и доставчици	3	2
Други вземания	1	
Общо	4	15

17 Парични средства

Паричните средства в брой към края на годината са - хил. лв. (2015 г.: 1 хил. лв.)

18 Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 1 000 дяла с номинална стойност в размер на 10 лева на дял.
Едноличен собственик на Дружеството е Юни Ауто ЕООД, ЕИК 200143032

19 Получени кредити

Виж 21 Сделки със свързани лица

20 Задължения

хил.лв.

Наименование	31 декември 2016 г.	31декември 2015 г.
ДДС за внасяне	-	2
Лихви по данъчни задължения	-	-
Данък върху доходите на физическите лица	-	-
Местни данъци и такси	-	-
Задължения към доставчици	8	-
Задължения към свързани лица	470	489
Получени аванси	25	-
Други задължения, в т.ч.	9	13
Краткосрочни задължения към физически лица	*9*	*12*
Дългосрочни задължения към физически лица	-	-
Общо	512	504

21 Сделки със свързани лица

Едноличен собственик е Юни Ауто ЕООД

Дружество	Вид свързаност
Юни Ауто ЕООД	Дружество майка
Юни Ауто ДД ООД	Друго свързано лице

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31 декември 2016 г.		Неуреден разчет към 31 декември 2015 г.	
	2016 г.	2015 г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Получен заем	-	-	-	468	-	489
Продажба на услуги	81	44	-	-	13	-
Начислени лихви разход	14	14	-	2	-	-
Получени аванси				25		
Дружество майка				**495**	**-**	**489**
Продажба на услуги	1	1	-	-	-	-
Получен заем	-	-	-	-	-	-
Други свързани лица			-	-	-	-
Общо:			**-**	**495**	**13**	**489**

Лихвата по кредитите към свързаните лица са в размер на ОЛП + 3%. Кредита не е обезпечен с активи на Дружеството.

22 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на 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.

22.1 Валутен риск

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

22.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2016 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент (ОЛП + надбавка). Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

22.3 Ценови риск

Цените на продукцията, която Дружеството предоставя на своите клиенти, са съобразени с пазарните условия в България. Ръководството на Дружеството счита, че ценовия риск е минимален.

22.4 Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделни контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания не се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

22.5 Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.
Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.
Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие. Към 31 декември 2016 г. Дружеството отчита печалба за периода в размер на 20 хил. лв. и положителен паричен поток от оперативна дейност в размер на 76 хил. лв.

23 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета, с изключение на:

Дата: 17 февруари 2017 г.

Ръководител:

Съставител: