УЛТИМА ЕООД

ЕИК 127582608

адрес на управление: гр. Шумен, ул. "Васил Друмев" № 45, вх.1, ет.7, ап.16

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2016 г.

	31.дек 2016 BGN '000	31.дек 2015 BGN '000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Нематериални активи	1	4
Дълготрайни материални активи	1663	1704
Дългосрочни финансови активи	1380	1380
Общо:	3044	3088
Текущи активи		
Материални запаси	55	61
Вземания, в т.ч. :	823	602
над 1 година	36	36
Парични средства	8	226
Общо :	886	889
Разходи за бъдещи периоди	30	29
ОБЩО АКТИВИ	3960	4006

	31.дек 2016 BGN '000	31.дек 2015 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	250	250
Натрупана печалба (загуба) от минали години	2804	2751
Текуща печалба (загуба)	57	53
Общо:	3111	3054
Провизии и сходни задължения	2	2
Задължения, в т.ч.:	594	681
до 1 година	197	319
над 1 година	397	362
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	253	269
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	3960	4006

Приложението на страници от 2 до 7 е неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 23.02.2017 г.

Съставител: "ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД Юлия Цветкова

Ръководител: Светла Димитрова

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" гр. ШУМЕН ЕООД

"УЛТИМА" ЕООД Шумен, ул."Васил Друмев" ЕИК 127582608 тел.: 054/830 955; 831 75

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2016 година
на "УЛТИМА" ЕООД гр. Шумен

1. Учредяване и регистрация

"УЛТИМА" ЕООД е регистрирано с решение на Шуменски окръжен съд от 05.08.2004 година по фирмено дело № 566 / 2004 г. и е със седалище гр. Шумен. Пререгистрация в Търговския регистър е извършена през месец юли 2008 г. Също през месец юли 2008 г. е регистриран клон на дружеството в Търговския регистър. Едноличен собственик на капитала на дружеството е физическо лице. Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик.

Основната дейност на дружеството е туристически услуги, отдаване под наем на активи.

Дружеството е регистрирано по закона за ДДС от м. май 2007 г.
ЕИК 127582608, седалище и адрес на управление: гр. Шумен, ул. "В. Друмев" № 45, вх.1, ет.7, ап.16

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството се е съобразило с всички законови промени настъпили през 2016 г. Настоящия финансов отчет е изготвен на база Национални счетоводни стандарти и се състои от: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и приложение.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне стойността на активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, *сравнителните данни се рекласифицират* (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. В съответсствие със Закона за БНБ левът е фиксиран към еврото в съотношение 1.95583 лева за 1 евро.

2.4. Приходи и разходи

Приходи
Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Другите приходи свързани с дейността представени в отчета за приходите и разходите включват приходи от оперативен лизинг (наеми) и приходи от финансирания..

Приходите от оперативен лизинг (наеми) се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг

Приходите от финансирания, обвързани с амортизуеми активи се признават пропорционално на начислените за съответния период амортизации.

Разходи
Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно Националните счетоводни стандарти.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода през който се отнасят и могат да бъдат съпоставени с приходите..

2.5. Нетекущи (дълготрайни) активи

Първоначално придобиване
При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща покупната им цена и всички други разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване
При последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход. – цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи
С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в случай , че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

Методи на амортизация
Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка.

Полезният живот, определен по групи активи е както следва:

- масивни сгради и съоръжения 25 г.
- машини и оборудването 4 г.
- автомобили 4 г.
- компютри 2 г.
- софтуер 4 г.
- офис обзавеждане и друго обзавеждане 7 г
- нематериални дълготрайни активи 7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.6. Дългосрочни финансови активи

Като дългосрочни финансови активи в баланса са представени инвестициите в дъщерно дружество УЛТИМА Ф ЕООД, което е учредено в резултат на преобразуване чрез отделяне по реда на чл. 262г от Търговския закон. Инвестицията е оценена по цена на придобиване която се формира от стойността на записаните дялове при учредяване на дъщерното дружество и последващото увеличение на капитала на дъщерното дружество.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване (себестойност) и нетната им реализуема стойност. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато настъпят правните основания за това.

Класифицирането на вземанията се извършва според срока за уреждането им. Като текущи се класифицират тези вземания, които ще бъдат събрани в срок до 12 месеца от датата на баланса.

2.9 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни и депозитни сметки.

2.10. Задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Класифицирането на задълженията се извършва според срока за уреждането им. Текущи са тези задължения, които ще бъдат погасени в срок до 12 месеца от датата на баланса.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.11. Капитал

Дружеството е с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита записания си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове. Записания капитал на дружеството е разпределен в 2 500 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки и е напълно внесен.

Печалбата след облагане се разпределя по решение на едноличния собственик. Дължимите дивиденти се признават като текущо задължение в периода в който е взето решението.

2.12. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчния процент е 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, Изключват се разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. Нетекущи активи

Нематериални активи

BGN '000

	Отчетна стойност				Амортизация				
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през годината	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	Балансова стойност в края на периода
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	29			29	25	3		28	1
Общо:	**29**	**-**	**-**	**29**	**25**	**3**	**-**	**28**	**1**

Дълготрайни материални активи

BGN '000

	Отчетна стойност				Амортизация				
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през годината	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	Балансова стойност в края на периода
Земи и сгради, в т.ч..	1472	-	-	1472	210	57	-	267	1205
- земи	50			50				-	50
- сгради	1422			1422	210	57		267	1155
Машини, производствено оборудване и апаратура	557	163	109	611	391	128	109	410	201
Съоръжения и други	287	139	-	426	121	48	-	169	257
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	110	11	121	-					-
Общо:	**2426**	**313**	**230**	**2509**	**722**	**233**	**109**	**846**	**1663**

Дългосрочни финансови активи

Инвестициите са в дъщерно дружество УЛТИМА Ф ЕООД, където УЛТИМА ЕООД е едноличен собственик и притежава 100% от капитала. Дяловете са придобити на два етапа. При първи етап при преобразуване чрез отделяне по реда на чл. 262г от Търговския закон са придобити 1 000 000 дяла по 1 лв. всеки. На втория етап е увеличен капитала на дъщерното дружество чрез парична вноска и са придобити 380 000 дяла по 1 лв. всеки.

4. Материални запаси

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Материали		1
Стоки	55	60
Общо:	**55**	**61**

5. Вземания

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	70	63
Вземания от предоставени аванси	-	18
Вземания от съучастия	717	463
Данъци за възстановяване в т.ч.	-	7
- данък върху добавената стойност	-	7
Други вземания	36	51
- по гаранции	36	36
- други	-	15
Общо:	**823**	**602**
в т.ч. до 1 година	**787**	**566**
над 1 година	**36**	**36**

6. Задължения.

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия	-	152
Задължения по финансов лизинг	256	220
Задължения към доставчици	32	29
Задължения по получени аванси	-	2
Задължения към персонала	9	6
Задължения към социалното осигуряване	3	2
Данъчни задължения, в т.ч.	40	34
- други данъци	40	34
Други задължения	254	236
Общо:	**594**	**681**
в т.ч. до 1 година	**197**	**319**
над 1 година	**397**	**362**

7. Свързани лица.

„УЛТИМА" ЕООД е лице което осъществява контрол върху дъщерното дружество "УЛТИМА Ф" ЕООД чрез:

- притежание на 100% от дяловете
- притежание на 100% от гласовете в органите на управление, тъй като управител на контролираното дружество е едноличен собственик на дружеството – майка.

Приходи от взаимоотношения със свързани лица

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Приходи от предоставени услуги, в т.ч.	**131**	**128**
- наеми	43	43
- префактурирани консумативни разходи	88	85
Приходи от съучастия (дивиденти)	450	500
Общо:	**581**	**628**

Вземания от свързани лица

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от продажби на услуги	70	62
Вземания от съучастия (дивиденти)	717	463
Общо	**787**	**525**

8. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2016 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

23.02.2017 г.

Съставител: Юлия Цветкова
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" гр. ШУМЕН ЕООД

Ръководител: Светла Димитрова

„УЛТИМА" ЕООД
гр.Шумен, ул."Васил Друмев" 45
ЕИК 127582608
тел.: 054/830 955; 831 755