КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на БРЯГ СОФИЯ ЕООД, гр. София, ул. Ген. Паренсов №29, ЕИК 131307781

за 2016 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил лв.) текуща година	Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.) текуща година
а	1	а	1
А. РАЗХОДИ		**Б. ПРИХОДИ**	
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	7	I. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	118
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	160		
а) суровини и материали	5		
б) външни услуги	155	а) услуги	118
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	49	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1
а) разходи за възнаграждения	42		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	3. Други приходи в т.ч.:	471
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	711	***Общо приходи за оперативна дейност(1+2+3):***	**590**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	711		
- разходи за амортизация	711		
5. Други разходи, в т.ч.: :	314	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	41
а) балансова стойност на продадените активи	189	***Общо финансови приходи(4)***	**41**
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5):	**1241**		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи(краткосрочни) активи, в т.ч.:	2		
а)отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5		
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи	**1**		
Общо финансови разходи(6+7)	7		
		5. Загуба от обичайна дейност	617
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**1248**	***Общо приходи(1+2+3+4)***	**590**
		6. Счетоводна загуба(общо приходи – общо разходи)	**617**
		7. Загуба(6)	**617**
Всичко (Общо разходи)	**1248**	**Всичко(Общоприходи + 7)**	**1207**

Дата: 27.06.2017 г.

Ръководител: .....
Венцислав Стефанов

Съставител: .....
Мая Перфанова - "Виктория Вяди"ЕООД

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БРЯГ СОФИЯ ЕООД, гр. София, ул. Ген. Паренсов №29, към 31.12.2016г. ЕИК 131307781

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева) Текуща година
а	1
А. Нетекущи(дълготрайни) активи	
I. Нематериални активи	
1. Търговска репутация	-301
Общо за група I:	**-301**
II. Дълготрайни материални активи	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	21255
- земи	12949
- сгради	8306
2. Машини,производствено оборудване и апаратура	272
3. Съоръжения и други	94
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4444
Общо за група II:	**26065**
Общо за раздел "А":	**25764**
Б.Текущи (краткотрайни) активи	
I.Вземания	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	116
2. Други вземания, в т.ч.:	22
над 1 година	15
Общо за група I:	**138**
II. Парични средства, в т.ч.:	
~ в брой	138
~ в безсрочни сметки(депозити)	70
Общо за група II:	**208**
Общо за раздел „Б":	**346**
В. Разходи за бъдещи периоди	**2**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**26112**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева) Текуща година
а	1
А. Собствен капитал	
I. Записан капитал	980
II. Резерви:	
1. Други резерви	2259
Общо за група II:	**2259**
III. Натрупана печалба(загуба) от м.г., в т.ч.	
- Неразпределена печалба	7161
- Непокрита загуба	-10621
Общо за група III:	**-3460**
IV. Текуща печалба (загуба)	**-617**
Общо за раздел „А":	**-838**
Б. Задължения	
1. Получени аванси, в т.ч.:	15
над 1 година	15
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6
до 1 година	6
3. Задължения към собственици, в т.ч.:	26013
над 1 година	26013
4.Други задължения, в т.ч.:	14
до 1 година	14
- към персонала, в т.ч.:	12
до 1 година	12
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1
до 1 година	1
Общо раздел Б, в т.ч.:	**26048**
до 1 година	**20**
над 1 година	**26028**
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**902**
- приходи за бъдещи периоди	**902**
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	**26112**

Дата: 27.06.2017 г.

Ръководител: .....
Венцислав Стефанов

Съставител: .....
Мая Перфанова -"Виктория Вяди"ЕООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на БРЯГ СОФИЯ ЕООД, гр. София, ул. Ген. Паренсов №29 , ЕИК 131307781

за 2016г. **(хил.лв.)**

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от м.г.		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		други резерви	нер. печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6
1.Салдо в началото на отчетния период	980					**980**
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		2259				**2259**
- увеличение		2259				
3. Финансов резултат за текущия период					**-617**	**-617**
4. Други изменения в собствения капитал			7161	-10621		**-3460**
5. Салдо към края на отчетния период	**980**	**2259**	**7161**	**-10621**	**-617**	**-838**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**980**	**2259**	**7161**	**-10621**	**-617**	**-838**

Дата: 27.06.2017 г.

Ръководител: .....
Венцислав Стефанов

Съставител: .....
Мая Перфанова - "Виктория Вяди"ЕООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на БРЯГ СОФИЯ ЕООД, гр. София, ул. Ген. Паренсов №29, ЕИК 131307781

за 2016г

(хил.лв.)

	текущ период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ			
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	224	223	1
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		36	-36
3. Парични потоци по положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1		1
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	**225**	**259**	**-34**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3
2. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	97		97
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б)	**97**	**3**	**94**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1286	273	1013
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставе-ни заеми	5	939	-934
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3
4. Други парични потоци от финансова дейност		4	-4
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)	**1291**	**1219**	**72**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**1613**	**1481**	**132**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**76**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**208**

Дата: 27.06.2017 г.

Ръководител: .....
Вениславъ Стефанов

Съставител: .....
Мая Перфанова - "Виктория Вяди"ЕООД

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи на БРЯГ СОФИЯ ЕООД, гр. София, ул. Ген. Паренсов №29, ЕИК 131307781 към 31.12.2016 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Проценена стойност	Амортизация				После оценка	преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	14	15
				(1+2-3)	(4+5-6)				(8+9-10)		(11+12-13)	(7-14)
I. Дълготрайни материални активи												
1. Земи и сгради, в т.ч.:	23288	661	210	23739	23739	2004	489	21	2472	12	2484	21255
- земи	12949			12949	12949				0		0	12949
- сгради	10339	661	210	10790	10790	2004	489	21	2472	12	2484	8306
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2141	8		2149	2149	1667	202		1869	8	1877	272
3. Съоръжения и други	341	11		352	352	230	20		250	8	258	94
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4469	17	42	4444	4444				0		0	4444
Обща за група I:	**30239**	**697**	**252**	**30684**	**30684**	**3901**	**711**	**21**	**4591**	**28**	**4619**	**26065**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I)	**30239**	**697**	**252**	**30684**	**30684**	**3901**	**711**	**21**	**4591**	**28**	**4619**	**26065**

Дата: 27.06.2017 г.

Ръководител: .....
Венцислав Стефанов

Съставител: .....
Мая Перфанова - "Виктория Вяди"ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА БРЯГ СОФИЯ ЕООД към 31.12.2016 г.

1.ОБЩИ

„Бряг София" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено, съгласно българското търговско законодателство. Дружеството е собственост на „Орланко Лимитид ". Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: хотелиерство, туроператорска, турагентска и ресторантьорска дейност и др. Основния капитал на Дружеството е в размер на 980 хил.лв. Дружеството се представлява от Венцислав Д. Стефанов и Денис Ципулев. Дружеството се явява дружество майка на малка група, съгласно чл.21, ал.2 от Закона за счетоводството /ЗС/, което притежава изцяло следните дъщерни дружества: Паничище ЕООД, Юкон София ЕООД, Гера ЕООД, Гастхаус ЕООД, Биг Гейзер ЕООД и Германея ЕООД. Всички дружества са със седалище и адрес на управление в гр.София, ул.Паренсов №29. През м. Декември 2016г. в Бряг София ЕООД се влива дъщерното му дружество Биг София Холдинг ООД, което към момента на вливането е дружество-майка на Паничище ЕООД, Юкон София ЕООД, Гера ЕООД и Гастхаус ЕООД. До 31.12.2015г. консолидиран финансов отчет е съставян от Биг София Холдинг, който след вливането е заличен. Поради тази причина в консолидирания финансов отчет липсва информация за предходна година, тъй като данните са несъпоставими.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на Групата е консолидиран финансов отчет и е изготвен на база Националните счетоводни стандарти (ДВ, бр.3/2016 г.) и чл.38, ал.10 от ЗС.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2016 г. Не е представена сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 27 юни 2017г. Консолидирания финансов отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Консолидирания финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип. Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата 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.

3. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

3.1.Промени в НСС в сила от 01 януари 2016 г.

Считано от 01 януари 2016 год. бяха променени следните счетоводни стандарти, които Групата прилага:

- СС1 Представяне на финансови отчети;
- СС24 Оповестяване на свързани лица;
- СС27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия;

3.2.Счетоводни стандарти, които са в сила, но не са приложими за дружеството:

- СС11 Договори за строителство;
- СС22 Отчитане на бизнескомбинации;
- СС34 Междинно счетоводно отчитане; и
- СС41 Селско стопанство.

4. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на консолидирания финансов отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

4.2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключени на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 01 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро 1EUR=1.95583 лв.

4.3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденти – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

5. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

5.1. **Дълготрайните материални активи** са оценени по цена на придобиване. В баланса те са показани по отчетна стойност, намалена с натрупаната амортизация. Амортизацията се начислява по линейния метод.

Наети Нетекущите (дълготрайни) материални активи

Наетите дълготрайни активи се отчитат като текущи разходи или финансов лизинг в съответствие с изискванията на НСС Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Отписване

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Оценка след първоначално признаване

Последващото оценяване се извършва въз основа на 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

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Групата 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.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

Изваждане от употреба

Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. Разходите за

консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 - Обезценка на активи.

5.2. **Дълготрайните нематериални активи** са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. В резултат на придобиването на Биг Гейзер ЕООД в консолидирания отчет е формирана отрицателна търговска репутация в размер на 301 хил.лв. Амортизацията се начислява по линейния метод.
Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато представлява установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:
а) нямат физическа субстанция, въпреки че:
- могат да се съдържат във физическа субстанция, или
- носителят им може да има физическа субстанция;
б) са със съществено значение при употребата им;
в) при придобиването му може надеждно да се оцени;
г) от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със:
- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;

Първоначално придобиване и последваща оценка

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Преките разходи, свързани с придобиването на нематериален актив, са: разходи за подготовка на обекта (мястото, където ще се използва активът), разходи, свързани с доставката, разходи за инсталиране , разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и т.н., свързани с проекта, икономическата обосновка, поръчката и/или създаването, доставката, инсталирането, параметризирането и др. на нематериалния актив, разходи, произтичащи от непризнат данъчен кредит, свързан с изброените преки разходи.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.
Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.
Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.
Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

5.3. **Дългосрочни финансови активи**

- *Акции и дялове в предприятия от група*

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- *Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия*

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- *Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия*

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

- *Дългосрочни инвестиции*

Дългосрочните инвестиции на Групата са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

5.4. **Материални запаси**

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

Готова продукция (вкл. строително-монтажни разходи) и незавършено производство – преки разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Групата 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.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена 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. 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 възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

5.5. **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска Народна към датата на възникването им. Към 31.12.2016г. тези вземания са преоценени по заключителен курс на Българска Народна Банка, съгласно изискванията на НСС.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Значими

вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година, като се прилагат следните проценти:
Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

5.6. **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска Народна Банка към датата на придобиването. Към 31.12.2016г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на Българска Народна Банка, съгласно изискванията на НСС.
За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

5.7. Платените през отчетния период **Разходи за бъдещи периоди** са разсрочвани текущо в съответствие със срока на тяхното проявление.

5.8. **Основен капитал**
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
През годината основният капитал не е бил увеличаван с нова емисия поименни акции.

5.9. **Премии от емисии**
Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции.
Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност при първоначално регистриране на капитала се отчитат като премийни резерви.

5.10. **Резерв от последващи оценки**
Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно

амортизирани или напускат патримониума на Групата при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.
Ефектът от отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв.

5.11. **Резерви**
Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Устава/Дружествения договор и решенията на общото събрание.

5.12. **Дългосрочни пасиви**

5.12.1. Банкови заеми
Банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

5.12.2. **Търговски и други дългосрочни пасиви**
Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

5.13. **Задължения към доставчици и други задължения**
Задълженията към доставчици 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.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

5.14. **Финансов лизинг**

Лизингополучател
Лизинг, при който се трансферира към Групата съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Актив под финансов лизинг се признава в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

Лизингодател

Лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива. Актив под финансов лизинг се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в баланса като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработения финансов приход. Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг договор се признава (при предаването на актива) като приход от продажба.
Признаването на заработения финансов приход като текущ лихвен приход се основава на прилагането на метода на ефективната лихва.

5.15. **Оперативен лизинг**

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг и поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.
Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да носи съществена част то всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив и поради което този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи.
Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на база на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

5.16. **Провизии**

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

5.17.**Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.
Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване "ДЗПО", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40.
Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават

като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.
Към датата на всеки финансов отчет Групата прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.
Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, Групата е длъжна да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.
Групата не е разработвала и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.
Средносписъчния брой на персонала е 6 бр. Възнагражденията на административния и управленски персонал на групата за 2016г. е 42 хил.лв.

5.18.**Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи**
Нетекущите (дълготрайни) активи се амортизират съобразно полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на Групата. Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните планове се съставят съобразно изискванията на счетоводното законодателство, а за данъчни цели съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.
Нетекущите (дълготрайни) активи се амортизират съобразно полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на Групата. Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните планове се съставят съобразно изискванията на счетоводното законодателство, а за данъчни цели съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.
Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на Групата, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната

невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

5.19.**Признаване на приходите и разходите**

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

При предоставяне 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 продажби на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоката преминават в купувача.

Разходите в Групата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи в Отчета за приходи и разходи се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

5.20. **Данъци върху дохода**

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, групата отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, Групата е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10%

6. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Към 31.12.2016г. Бряг София ЕООД притежава изцяло следните дружества:

дружество	% в капитала	капитал в хил.лв.
ПАНИЧИЩЕ ЕООД	100	1510
ЮКОН СОФИЯ ЕООД	100	500
ГЕРА ЕООД	100	30
ГАСТХАУС ЕООД	100	550

БИГ ГЕЙЗЕР ЕООД	100	604
ГЕРМАНЕЯ ЕООД	100	500
ОБЩО		3694

През 2016г. в инвестициите на Дружеството настъпват следните промени: Дружеството придобива 100 % от дяловете на Биг Гейзер ЕООД .
През 2016г. между дружествата не са осъществявани търговски сделки. Разчетите, които са елиминирани в консолидираният отчет са по повод предоставени и получени заеми от „Бряг София" ЕООД към/от дъщерните дружества, както следва в хил.лв.:

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ ОТ БРЯГ СОФИЯ ЕООД:

ГАСТХАУС ЕООД	8 162
ЮКОН СОФИЯ ЕООД	11 077
ПАНИЧИЩЕ ЕООД	2 043
ГЕРМАНЕЯ ЕООД	241
ОБЩО	21 523

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ МЕЖДУ ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА:

Паничище ЕООД предоставя на Юкон София ЕООД заем в размер на 1 хил.лв.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПАРИЧНИ ВНОСКИ ПРЕДОСТАВЕНИ ОТ БРЯГ СОФИЯ ЕООД:

ПАНИЧИЩЕ ЕООД	66
ЮКОН СОФИЯ ЕООД	222
ГЕРА ЕООД	54
ГАСТХАУС ЕООД	206
ГЕРМАНЕЯ ЕООД	503
ОБЩО	1 051

Към 31.12.2016г. Бряг София ЕООД дължи на собственика Орланко Лимитид по допълнителни парични вноски сума в размер на 2 259 хил.лв. и по цесия , възникнала при вливането на Биг София Холдинг ООД сума в размер на 26 013 хил.лв.

7. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Финансовият резултат – загуба в размер на 617 хил.лв. е представен компенсиран, като средно аритметична величина от финансовите резултати на отделните дружества в групата.

8. СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, НА КОЯТО СА СЪСТАВЕНИ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Не са настъпили съществени събития между датите на съставяне на индивидуалните финансови отчети на дружествата в групата и датата на съставяне на консолидирания финансов отчет.

9.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Рискове, пред които е изправена Групата:

9.1.Политически риск

Действията на пазара често могат да бъдат стихийни, като тази пазарна стихия се елиминира от държавното регулиране. Задачата е да се намери мярата между него и най-ефективното функциониране на икономиката. Предпочитание се дава на пазарната форма на организация на икономическата дейност. Държавата гарантира успешен преход към цивилизован пазар. Нейното вмешателство в икономиката е толкова по-ефективно, колкото то в по-голяма степен е облечено в пазарна форма, от там икономическото въздействие ще бъде по-резултативно. От друга страна намесата на държавата в икономиката поражда и рискове. Тези рискове са известни като политически рискове и представляват политически решения за развитие на националното стопанство, поставяне на входни или изходни бариерни мита, влизане във военен конфликт и прочие. Описаните промени могат да доведат до изменение в очакванията на икономическите анализатори. Ето защо в практиката и теорията на инвестиционната дейност се налага анализ на политическия риск и измененията, които той може да доведе. Основен фактор за наличието на политически риск е самото съществуване на държавата и нейната намеса на пазара.

9.2.Инфлационен риск

Този риск е свързан до известна степен с вероятността от настъпване на определени събития, които да повлияят не благоприятно върху постъпленията от инвестиции, също така отразяват възможността от загуби свързани с обезценяването на финансовите активи през времето в което те са инвестирани. Наличието на дългосрочни инвестиции предполагат по-малка защитеност от инфлация и следователно са носители на по-голям инфлационен риск. Оценяваме влиянието на инфлационния риск като: среден.

9.3.Пазарен риск

Пазарният риск засяга едновременно всички икономически единици и въздействието му е перманентно, поради това той се възприема като системен риск. Той е в пряка връзка с управлението на финансовите рискове, а те от своя страна са:

9.3.1.Валутен риск

Свързан с колебанията на валутните курсове. Извършваната дейност от Групата е предимно на територията на страната и поради това всички негови операции и сделки са в български лева/евро. Групата би била изложена на валутен риск единствено при извършването на сделки във валути различни от евро.

9.3.2Лихвен риск

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като Групата няма значителни лихвоносни активи доходите на Групата до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти.

9.3.4.Ценови риск

Промяна на пазарните цени оказва влияние върху доходите на Групата и стойността на неговите инвестиции. Ценовият риск засяга Групата в продажбите на активи и услуги.

9.4.Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са съвършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми. През отчетния период Групата има стабилна ликвидност.

9.5.Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на Групата. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции Групата използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите Групата оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Ръководството оценява кредитния риск като: среден в зависимост от вземанията и задълженията към кредиторите.

„БРЯГ СОФИЯ" СОФИЯ ЕООД

Венцислав Стефанов
Управител

Виктория Вяди ЕООД – Мая Перфанова
Съставител

ЕООД ВИКТОРИЯ ВЯДИ * СОФИЯ *

27 юни 2017г.
Гр. София

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "БРЯГ СОФИЯ" ЕООД, гр. София

ЗА ФИНАНСОВАТА 2016 г.

Изготвен съгласно чл. 45 от Закона за счетоводството

I. Обща информация за дружеството и правен статут

„Бряг София" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено, съгласно българското търговско законодателство. Дружеството е собственост на „Орланко Лимитид ". Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: хотелиерство, туроператорска, турагентска и ресторантьорска дейност и др. Основния капитал на Дружеството е в размер на 980 хил.лв. Дружеството се представлява от Венцислав Д. Стефанов и Денис Ципулев. Дружеството се явява дружество майка на малка група, съгласно чл.21, ал.2 от Закона за счетоводството /ЗС/, което притежава изцяло следните дъщерни дружества: Паничище ЕООД, Юкон София ЕООД, Гера ЕООД, Гастхаус ЕООД, Биг Гейзер ЕООД и Германея ЕООД. Всички дружества са със седалище и адрес на управление в гр.София, ул.Паренсов №29. През м. Декември 2016г. в Бряг София ЕООД се влива дъщерното му дружество Биг София Холдинг ООД, което към момента на вливането е дружество - майка на Паничище ЕООД, Юкон София ЕООД, Гера ЕООД и Гастхаус ЕООД. До 31.12.2015г. консолидиран финансов отчет е съставян от Биг София Холдинг, който след вливането е заличен. Поради тази причина в консолидирания финансов отчет липсва информация за предходна година, тъй като данните са несъпоставими.

II. Характеристика на дейността

Осъществяваната от дружеството основна дейност е свързана с хотелиерство, туроператорска, турагентска и др .

Анализ на приходите и структурата на разходите

Приходи

Приходи	Текуща година	
	х.лв	Относит. дял -%
Приходи от продажба на услуги	118	20
Други приходи	471	80
Всичко приходи	**589**	**100**

Разходи

Разходи	Текуща година	
	х.лв	Относит. дял -%
Намаление на запасите	7	0.56

Разходи за суровини, материали	5	0.40
Разходи за външни услуги	155	12.42
Разходи за възнаграждения	42	3.37
Разходи за осигуровки	7	0.56
Разходи за амортизация	711	56.97
Други разходи	125	10.02
Отчетна стойност на продададени активи	189	15.14
Други финансови разходи	7	0.56
Общо разходи	**1248**	**100.00**

Финансов резултат

Финансовият резултат от дейността на Групата за 2016 г. е загуба в размер на 617 хил.лв. и е представен компенсиран, като средно аритметична величина от финансовите резултати на отделните дружества в групата.

III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Рискове, пред които е изправена Групата:

1.Политически риск

Действията на пазара често могат да бъдат стихийни, като тази пазарна стихия се елиминира от държавното регулиране. Задачата е да се намери мярата между него и най-ефективното функциониране на икономиката. Предпочитание се дава на пазарната форма на организация на икономическата дейност. Държавата гарантира успешен преход към цивилизован пазар. Нейното вмешателство в икономиката е толкова по-ефективно, колкото то в по-голяма степен е облечено в пазарна форма, от там икономическото въздействие ще бъде по-резултативно. От друга страна намесата на държавата в икономиката поражда и рискове. Тези рискове са известни като политически рискове и представляват политически решения за развитие на националното стопанство, поставяне на входни или изходни бариерни мита, влизане във военен конфликт и прочие. Описаните промени могат да доведат до изменение в очакванията на икономическите анализатори. Ето защо в практиката и теорията на инвестиционната дейност се налага анализ на политическия риск и измененията, които той може да доведе. Основен фактор за наличието на политически риск е самото съществуване на държавата и нейната намеса на пазара.

2.Инфлационен риск

Този риск е свързан до известна степен с вероятността от настъпване на определени събития, които да повлияят не благоприятно върху постъпленията от инвестиции, също така отразяват възможността от загуби свързани с обезценяването на финансовите активи през времето в което те са инвестирани. Наличието на дългосрочни инвестиции предполагат по-малка защитеност от инфлация и следователно са носители на по-голям инфлационен риск. Оценяваме влиянието на инфлационния риск като: среден.

3.Пазарен риск

Пазарният риск засяга едновременно всички икономически единици и въздействието му е перманентно, поради това той се възприема като системен риск. Той е в пряка връзка с

управлението на финансовите рискове, а те от своя страна са:

3.1.Валутен риск

Свързан с колебанията на валутните курсове. Извършваната дейност от Групата е предимно на територията на страната и поради това всички негови операции и сделки са в български лева/евро. Групата би била изложена на валутен риск единствено при извършването на сделки във валути различни от евро.

3.2.Лихвен риск

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като Групата няма значителни лихвоносни активи доходите на Групата до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за Групата възниква от получените заеми, които са сключени с изискването на плащане на лихва на базата на различни плаващи лихвени проценти.

3.3.Ценови риск

Промяна на пазарните цени оказва влияние върху доходите на Групата и стойността на неговите инвестиции. Ценовият риск засяга Групата в продажбите на активи и услуги.

4.Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са съвършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми. През отчетния период Групата има стабилна ликвидност.

5.Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на Групата. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции Групата използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите Групата оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Ръководството оценява кредитния риск като: среден в зависимост от вземанията и задълженията към кредиторите.

IV.АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на Групата.
Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.
Коефициентите на рентабилност са отрицателни величини, когато финансовият резултат е загуба, и показват темповете на декапитализация на Групата.

Коефициенти за рентабилност	Текуща година

1.Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (финансов резултат) : (нетен размер на приходите от продажби	-1,05
2.Коефициент на рентабилност на собствения капитал = (финансов резултат) : (собствения капитал)	-0,74
3.Коефициент на рентабилност на пасивите = (финансов резултат) : (пасиви)	-0,02
4.Коефициент на капитализация на активите = (финансов резултат) : (сума на реалните активи)	-0,02

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на Групата

Коефициенти за ефективност	Текуща година
1.Коефициент на ефективност на разходите = приходи : разходи	0,51
2.Коефициент на ефективност на приходите = разходи : приходи	1,98

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Коефициенти за ликвидност	Текуща година
1.Коефициент на обща ликвидност = (краткотрайни активи) : (краткосрочни задължения)	17,30
2.Коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) : (краткосрочни задължения)	17,30
3.Коефициент на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания + парични средства) : (текущи задължения)	17,30
4.Коефициент на абсолютна ликвидност = (парични средства) : (текущи задължения)	10,40

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите.

Коефициенти за автономност	Текуща година
1.Коефициент на финансова автономност = (собствен капитал) : пасиви	0,03
2.Коефициент на задлъжнялост = пасиви : (собствен капитал)	31,16

Ниските стойности на коефициентите за автономност и ликвидност означават изключителна нестабилност на Групата. В същото време коефициентите за рентабилност и ефективност при ниски стойности са показател за недостатъчно добро използване на активите.

Персонал

Средно списъчния брой на персонала през 2016г. е 6 човека.

Административен персонал 3

Управленски персонал 3

Групата следва политиката си на непрекъснато вътрешно и външно обучение на персонала от всички йерархични нива.

Екология

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в Групата са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответсвие с екологичното законодателство в България. В Групата се осъществяват мерки по намаляване на водопотреблението, оптимизиране на разходите за енергии, както и на тези за производствени отпадъци.

V. СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, НА КОЯТО СА СЪСТАВЕНИ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Не са настъпили съществени събития между датите на съставяне на индивидуалните финансови отчети на дружествата в групата и датата на съставяне на консолидирания финансов отчет.

VI. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Няма.

VII. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Политиката на Групата се изразява в генериране на приходи и печалба, да управлява, съхранява и опазва активите си, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на

пасивите си в договорените срокове. Да изпълнява утвърдените от ръководството инвестиционни програми. Да развива международни отношения. Да спазва ценовата и законодателната политика на предприятието.
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.
Ръководството също така е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.
Ръководството също така потвърждава, че финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

Ръководител: .....
/Венцислав Стефанов /

Дата: 27.06.2017 г.