CASTinc. КАСТ ИНК – ЕООД

търговско дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала
Стоян Величков Тинчев - регистриран одитор - рег.№ 151 по смисъла на чл. 7 ал. 1 от ЗНФО

Пловдив, 18003, ул. Кольо Фичето № 4, тел. +359 32 950 245; факс +359 32 950 375;
e-mail: tinchev@audit.bg

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината завършваща на 31 декември 2016

СТОЯН ВЕЛИЧКОВ ТИНЧЕВ

УПРАВИТЕЛ

и

СЪСТАВИТЕЛ

ГР. ПЛОВДИВ

29 юни 2017

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 10
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 10
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 10
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 10
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 10
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 11
9. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ 11
10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 11
11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 11
12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 12
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 12
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ КЛИЕНТИ 12
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА 12
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 12
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 13
18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 13
19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 14

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на Каст Инк ЕООД

за годината завършваща на 31.12.2016

	Приложения	2016 BGN'000	2015 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Нетекущи/ дълготрайни/ материални активи			
Машини и оборудване	9	5	8
Общо нетекущи активи		**5**	**8**
Текущи активи			
Търговски вземания	10	6	7
Предоставени аванси	10	27	25
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	11	54	60
В каса		*50*	*59*
В банки		*4*	*1*
Общо текущи активи		**87**	**92**
СУМА НА АКТИВА		**92**	**100**
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал		5	5
Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:			
Неразпределена печалба		49	78
Нетна печалба за годината		19	1
Общо собствен капитал	13	**73**	**84**
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици		1	1
Получени аванси	14	13	12
Задължения към персонала	15	1	1
Задължения за данъци	16	4	2
Общо текущи пасиви		**19**	**16**
СУМА НА ПАСИВА		**92**	**100**

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 29.06.2016

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет

Управител *Стоян Тинчев*

Съставител *Стоян Тинчев*

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на Каст Инк ЕООД

за годината, завършваща на 31.12.2016

Наименование на приходите	Приложения	**2016 BGN'000**	**2015 BGN'000**
Приходи			
Нетни приходи от продажби, в.т.ч.:			
Услуги		77	56
Общо */приходи от оперативна дейност/*		**77**	**56**
Общо приходи	3	**77**	**56**

Наименование на разходите		**2016 BGN'000**	**2015 BGN'000**
Разходи за оперативна дейност:			
Разходи за материали	4	6	4
Разходи за външни услуги	5	21	20
Разходи за персонала в.т.ч.	6	19	22
Разходи за възнаграждения		*17*	*19*
Разходи за осигуровки		*2*	*3*
Разходи за амортизации	9	4	2
Други разходи	7	6	7
Общо */Разходи за оперативна дейност/*		56	55
Финансови разходи:			-
Общо разходи		56	55
Счетоводна печалба за годината преди данъци върху печалбата		**21**	**1**
Разход за данъци от печалбата	8	2	
Нетна печалба за годината		**19**	**1**

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 29.06.2016

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет

Управител

Стоян Тинчев

Съставител

Стоян Тинчев

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на Каст Инк ЕООД

за годината, завършваща на 31.12.2016

	Приложения	Основен капитал	Неразпределена печалба от минали години	Нетна печалба от текущата година	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01.01.2016 година		**5**	**78**	**1**	**84**
Прехвърляне към неразпределената печалба от минали години			1	(1)	
Нетна печалба за годината				19	19
Разпределение на печалбата за дивиденти			(30)		
Салдо на 31 декември 2016 година	14	**5**	**49**	**19**	**73**

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управител на 29.06.2016

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет

Управител *Стоян Тинчев*

Съставител *Стоян Тинчев*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ на Каст Инк ЕООД

за годината, завършваща на 31.12.2016

	Приложения	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		93	69
Плащания на доставчици		(19)	(17)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване		(26)	(17)
Платени данъци върху данъци върху печалбата		(2)	(1)
Други постъпления/плащания, нетно		(18)	(19)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		**28**	**15**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на имоти, машини и оборудване		(5)	(7)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(5)	(7)
Парични потоци от финансова дейност			
Изплатени дивиденти		(29)	(30)
Курсови разлики, нетно			
Нетни парични потоци от финансова дейност		**(29)**	**(30)**
Изменение на паричните средства през периода		(6)	(22)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		60	82
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	12	54	60

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 29.06.2016

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет

Управител *Стоян Тинчев*

Съставител *Стоян Тинчев*

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Учредяване и регистрация

„КАСТ ИНК" е дружество с ограничена отговорност създадено през 2005 година.
Дружеството е регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 2779/2005г.
На 01/06/2015 година дружеството е вписано в търговски регистър при Агенция по вписванията с ЕИК/БУЛСТАТ 115 900 978.

Собственост и управление

„КАСТ ИНК" е еднолично дружество с ограничена отговорност.
Едноличен собственик на капитала е Стоян Величков Тинчев.
Информация за броя и номиналната стойност на дяловете и размера на записания и внесения капитал е представена в таблицата.

Основен /Записан и внесен/ капитал - BGN									
Едноличен собственик	*2016*					*2015*			
	брой дялове	*стойност*	*платени*	*% дял*		*брой дялове*	*стойност*	*платени*	*% дял*
Стоян Величков Тинчев	*500*	*5,000*	*5,000*	*100*		*500*	*5,000*	*5,000*	*100*
Общо:	*500*	*5,000*	*5,000*	*100*		*500*	*5,000*	*5,000*	*100*

Дружеството се управлява и представлява от Стоян Величков Тинчев - Управител.

Към 31.12.2016 г. общият списъчен състав на персонала в дружеството е 3 (3 - към 31.12.2015г.) служители. Поради характера на дейността на дружеството – одиторски и консултантски услуги, то ангажира при изпълнение на ангажиментите си и физически лица по гражданси договор.

Структура на дружеството

„КАСТ ИНК" ЕООД няма участия в други дружества и няма развита клонова мрежа.
Организационно дейността на дружеството е обособена в две направления - одит и свързани по съдържание услуги и счетоводни и финансово- консултантски услуги.
Адресът на управление на дружеството е гр. Пловдив -4003, ул. Колю Фичето № 4.
Офисът на дружеството от който фактически се осъществява дейността на дружеството се намира в гр. Пловдив – ул. Брезовска № 26.

Предмет на дейност

Предмет на дейност на дружеството е независим финансов одит и свързани по съдържание услуги, съставяне на финансови отчети и предоставяне на финансово - счетоводни консултации.
Клиенти на дружеството са местни предприятия от реалния сектор. За поредна година е поет и изпълнен ангажимент за независим финансов одит на годишен финансов отчет на предприятие извършващо дейност от обществен интерес. Докладът за прозрачност по чл.40м от ЗНФО е публикуван на сайта на дружеството http://www.castinc-bg.com.
По смисъла на чл.17 ал.1 от Закона за независимия финансов одит „КАСТ ИНК" ЕООД е търговско дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала Стоян Тинчев - - регистриран одитор - рег.№ 151, чрез което биват сключвани и изпълнявани договорите за независим финансов одит и свързани по съдържание услуги.
Стоян Величков Тинчев е дипломиран експерт счетоводител и регистрирнран одитор - редовен член на Института на дипломираните експерт счетоводители в България от 1992 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Съгласно чл.19 от закона за счетоводството в сила за финансови отчети за годината завършваща на 31 декември 2016 дружеството попада в категория микро предприятия.
Съгласно чл.34 от същия закон за годината завършваща на 31 декември 2016 дружеството е избрало да съставя своите годишни финансови отчети на базата на Националните счетоводни стандарти като приложима база за съставяне на годишни финансови отчети за отчетни периоди започващи на и след 01.01.2016 г.
Дружеството е съобразило счетоводната си политика с приложимите промени в НСС в сила за финансовия си отчет за годината завършваща на 31 декември 2016.
Данните в годишните финансови отчети са представени в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго.
Настоящият годишен финансов отчет е съставен при спазване принципа на историческата цена.
Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най- добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета.
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 се различават от тях. Обектите, които предполагат по- висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респективно приходи и разходи.

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев.
От 01.07.1997г. в съответствие със Закона за БНБ левът е фиксиран към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1. 95583: EUR 1.
Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левова равностойност на база на валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.
Към 31 декември те се представят по заключителния курс на БНБ.
Ефектите от курсовите разлики, свързани с отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".
Непаричните отчетни обекти в баланса, първоначално деномирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите на дружеството се признават на база принципа на 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.
Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5. Разходи

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база на принципипите начисляване и съпоставимост.
Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

2.6. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното им признаване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.
Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив те се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация дълготрайните материални активи.
Полезният живот по групи активи е определени в съответствие с физическото износване, спецификата на актива, бъдещите намерения за употреба/начин на извличане на икономическа изгода/ и предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Вид на дълготрайните материални активи	***Срок в години***	
	от	***до***
Машини и оборудване	3	3
Компютърна техника	2	2
Стопански инвентар	7	7

Обезценка на активи

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че преносната стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.
Възстановимата стойност е по-високата от двете: нетна реализируема стойност или стойност на актива в употреба.
За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите паарни условия и оценка на стойността на парите във времето и специфични терискове за съответния актив.
Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към разходи за амортизация.

2.7. Търговски и други вземания
Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.
Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност.
Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.
Загуби от обезценки и изписване на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към „други разходи".

2.8. Парични средства и парични еквиваленти
Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните и депозитни сметки в банки. В баланса паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;

2.9. Задължения към доставчици и други задължения.
Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по фактурна стойност (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство
Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване.
Трудовите отношения със служителите на дружеството, в качеството му на работодател се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал.
Размерите на задължителните социално осигурителни вноски и начинът им на разпределение между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване.
Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход.
Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определеля със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът за разпределянето и между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване.
Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персонала е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

2.11. Дружествен капитал и резерви

„КАСТ ИНК" ЕООД е капиталово търговско дружество, което е задължено да регистрира в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед на удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик на капитала отговаря за задълженията на дружеството до размера на записания капитал и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10% . (2015г.: 10%).

Отсрочени данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се призвават за всички намаляеми временни разлики и за нейзползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с икзключение на разлики, породени от първоначалното признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията. Отсрочени данъц;и, свързани с обекти, които са отчетени директно към собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов комопонент или балансова позиция. Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на датата на всеки финансов отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати. Отсрочени данъчни активи и пасиви се оценяват на база на данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят(погасят), на база на данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.13. Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Услуги /одит и свързани по съдържание услуги/	77	56
Общо	**77**	**56**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Материали за поддръжка на компютърна техника	4	2
Канцеларски материали	1	2
Общо	**6**	**4**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения по договори с подизпълнители	8	7
Наеми	5	5
Услуги по комуникация	3	4
Абонаменти и поддръжка	3	3
Членски внос	1	1
Общо	**21**	**20**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати	17	19
Вноски по социално и здравно осигуряване	2	3
Общо	**19**	**22**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Служебни пътувания, отписани вземания и др.п.	6	7
Общо	**6**	**7**

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата включват:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Счетоводна печалба за годината преди разход за данъци	21	9
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	2	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в ОПР	**19**	**9**

9. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**26**	**26**
Придобити	4	7
Излезли	3	(7)
Салдо на 31 декември	**27**	**26**
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	**18**	**23**
Начислена амортизация	4	2
Начислена амортизация на отписаните	-	(7)
Салдо на 31 декември	**22**	**18**
Балансова стойност на 31 декември	**5**	**8**

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи /компютри/ които се ползват в дейността на дружеството е 4 х.лв (31.12.2015г.: 4 хлв)

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти в т.ч.:	6	7
Общо	**6**	**7**

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Предоставени аванси	27	25
Общо	**27**	**25**

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Касова наличност	50	59
Разплащателни сметки	4	1
Общо	**54**	**60**

Наличните към 31 декември парични средства в банки са по разплащателвни сметки на дружеството в Банка Пиреос България АД.
Паричните средства и паричните еквиваленти са разпределени в лева и валута както следва:

- ✓ в лева – 54 х.лв. (31.12.2015г.: 60 х.лв);

12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за застраховки и абонаменти се признават като текущи разходи през следващите 12 месеца на равни месечни части. Разходите за служебни пътувания и услуги от подизпълнители се признават, когато договорите за които се отнасят се изпълнят.

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба	49	78
Нетна печалба за годината	19	1
Общо	**73**	**84**

Към 31.12.2016г. регистрираният дружествен капитал на „КАСТ ИНК" ЕООД възлиза на 5 х.лв (31.12.2015г.: 5 х.лв.), разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 лева всеки.
Едноличният собственик на капитала е взел решение да остави неразпределена печалбата за 2016 г.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ КЛИЕНТИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Получени аванси	13	12
Задължения към доставчици	1	1
Общо	**14**	**13**

Получените аванси са по договори за одит.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към персонала	1	1
Общо	**1**	**1**

Задълженията към персонала включват текущи възнаграждения.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Данък печалба	2	1
ДДС	2	1
Общо	**4**	**2**

Данъчните задължения на дружеството са текущи..

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица с дружеството са:
Стоян Тинчев - едноличен собственик на капитала и управител на дружество;
ЕТ „Стоян Тинчев"
Катя Тинчева – съпруга на Стоян Тинчев.

Осъществените сделки/доставки от свързани лица се изразяват в:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Предоставен под наем офис, /съпружеска съсобственост/	5	5
Общо	**5**	**5**

Няма неуредени разчетни взаимоотношения със свързаните лица.
Приложените наемни цени са определени на пазарен принцип.

18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.
Поради това общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.
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 и да не се допуска неоправдана концентрация на определен риск.

Валутен риск
Дружеството не е изложено на валутен риск, поради обстоятелството, че доставките и продажбите му се извършват основно в лева или евро, като последното е с фиксиран курс спрямо българския лев.

Ценови риск
Дружеството е не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, които предлага, защото те са специфични и се договарят адекватно на конкретната ситуация..
При определяне конкретните цени на договорите ръководството взема предвид всички налични обстоятелства към датата на предложението или договора: вид на предоставяната услуга, екипа, който ще участва, размера на преките разходи, които се очакват по ангажимента и други.
Това дава възможност да се оферират конкурентни цени за конкретния пазар и клиент и да се избегне риска от продажби на услуги на загуба.

Кредитен риск
В хода на дейността си дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Към 31.12.2016г. финансовите активи на дружеството представляват основно парични средства и търговски вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства дружеството оперира със стабилна търговска банка в България. По отношение на клиентите, политика на дружеството е да договаря начин на плащане и фактуриране на предоставените услуги в хода на одита. Срокът на окончателното плащане на извършените услуги в обичайните случаи е – до един месец след подписване на приемо предавателните протоколи с клиентите и по изключение – до три месеца след подписването на протоколите.

Ръководството текущо следи погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им. Вземания, за които има висока несигурност за събирането им, се обезценяват до 100% от отчетната им стойност.

Ликвиден риск
Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация, дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства, постъпилите и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносни парични потоци
Лихвоносните активи на дружеството са свободните му парични средства в банки, пореди което, приходите и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Дружеството не ползва банкови и други заеми, поради което не е изложено на лихвен риск за своите финансови пасиви.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА
До датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовия отчет и/или оповестяване в приложенията.