

ИМИДЖ ХОЛДИНГ ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2016 година

Изпълнителен директор: Диляна Грозданова

Главен счетоводител: Руска Стоянова

Адрес на управление: гр.София
ул. Княз Батенберг №4

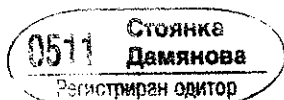
Дата на съставяне: 28.2.2017

Обслужващи банки: ТБ Уникредит Булбанк АД

Одитори: Стоянка Дамянова - регистриран одитор

дата на заверка

12 7 -05- 2017



Приложение № 1 към ССИ

заверил ГФО съгласно
одиторски доклад

Стойка Дамянова

БАЛАНС

на

ИМИДЖ ХОЛДИНГ ЕАД

към 31 декември 2016 година

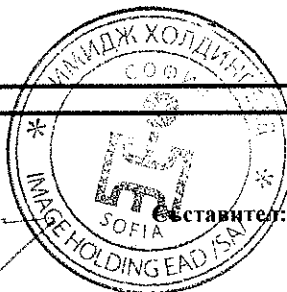
АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Съоръжения и други		1
Общо за група I.		1
II. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	259	259
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти	25	25
Общо за група II.	284	284
III. Отсрочени данъци:	1	
Общо за раздел "А"	285	285
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч	11	18
Други вземания, в т.ч	1	
Общо за група I.	12	18
II. Парични средства, в т.ч.		
- в безсрочни сметки (депозити)	17	
Общо за група II.	17	
Общо за раздел "Б"	29	18
Сума на актива (А+Б)	314	303

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	100	100
II. Резерви		
Законови резерви	10	10
Общо за група II.	10	10
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	215	215
- непокрита загуба	(52)	(48)
Общо за група III.	163	167
IV. Текуща печалба (загуба)	(3)	(3)
Общо за раздел "А"	270	274
Б. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.	25	
- до 1 година	25	
Задължения към доставчици, в т.ч.	1	9
- до 1 година	1	9
Други задължения, в т.ч.	18	20
- до 1 година	18	20
- Осигурителни задължения, в т.ч.	1	1
-- до 1 година	1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.	2	5
-- до 1 година	2	5
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в		
т.ч.	15	14
-- до 1 година	15	14
Общо за раздел "Б"	44	29
- до 1 година	44	29
Сума на пасива (А+Б)	314	303

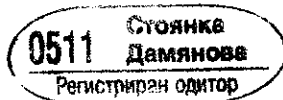
Дата на съставяне: 28 февруари 2017 година

Ръководител: Дилиана Грозданова

Съставител: Руска Стоянова



дата на заверка



Приложение № 2 към ССИ

12.7.-05-2017
заверил ГФО съгласно
одиторски доклад

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ИМИДЖ ХОЛДИНГ ЕАД
за 2016 година

Наименование на приходите и разходите а	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи		
<i>Разходи за оперативна дейност</i>		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	128	172
а) суровини и материали	2	3
б) външни услуги	126	169
2. Разходи за персонала, в т.ч.	162	160
а) разходи за възнаграждения	154	152
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	8	8
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	1	1
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	1	1
- разходи за амортизация	1	1
4. Други разходи, в т.ч.	11	33
балансова стойност на продадените активи	2	33
б) други	9	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	302	366
II. Финансови разходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	3
отрицателни разлики от операции с финансови активи		3
Общо финансови разходи (5)	1	3
Общо разходи (1+2+3+4+5)	303	369
6. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	
Всичко (Общо разходи +6)	302	369

Наименование на приходите и разходите а	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
Б. Приходи		
<i>1 Нетни приходи от продажби на:</i>		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	299	366
а) стоки	2	33
б) услуги	297	333
Общо приходи от оперативна дейност (1)	299	366
2. Загуба от обичайна дейност	4	3
Общо приходи (1)	299	366
3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4	3
4. Загуба	3	3
Всичко (Общо приходи +4)	302	369

Дата на съставяне: 28 февруари 2017 година

Ръководител: Диляна Грозданова

Съставител: Руска Стоянова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ИМИДЖ ХОЛДИНГ ЕАД

за 2016 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ия	платяни я	нетен поток	постъплен ия	платяни я	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	380	138	242	443	225	218
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		182	(182)		179	(179)
Други парични потоци от основна дейност	1	44	(43)		40	(40)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	381	364	17	443	444	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	381	364	17	443	444	(1)
Г. Парични средства в началото на периода			0			0
Д. Парични средства в края на периода			17			0

Дата на съставяне: 28 февруари 2017 година

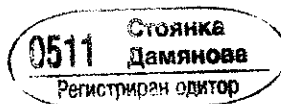
Ръководител: Дилияна Грозданова

Съставител: Руска Стоянова



Дата на заверка

12.05.2017

заверил ГФО съгласно
одиторски доклад

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ИМИДЖ ХОЛДИНГ ЕАД
за 2016 година

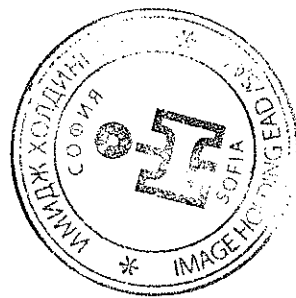
(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	100			10				215	(51)		274
2. Салдо след промени в счетоводната	100			10				215	(51)		274
3. Финансов резултат за текущия период										(3)	(3)
4. Други изменения в собствения капитал									(1)		(1)
5. Салдо към края на отчетния период	100			10				215	(52)	(3)	270
Собствен капитал към края на отчетния период (5)	100			10				215	(52)	(3)	270

Дата на съставяне: 28 февруари 2017 година

Ръководител: Диляна Грозданова

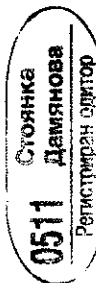
Съставител: Руска Стоянова



Дата на заверка

12.05.2017

заверил ГФО съгласно
одиторски доклад



St. D. Damyanova

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на

ИМИДЖ ХОЛДИНГ ЕАД

към 31 декември 2016 година

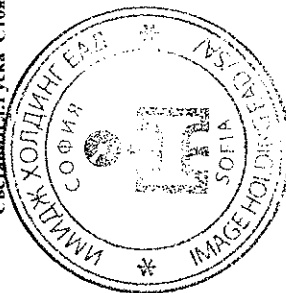
(хил. лев.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка			Амортизация					Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени е	Намаляване	Преоценка стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка			
												Увеличени		Намаляване	Преоценка
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	8				8		8	8			8			8	
Общо за група I	8				8		8	8			8			8	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други	11			11			11	10	1		11			11	
Общо за група II	11			11			11	10	1		11			11	
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	259			259			259								259
2. Дългосрочни инвестиции, включващи и дъщерни компании	25			25			25								25
Общо за група III	284			284			284								284
IV. Отсрочени данъци		1		1			1	x	x	x	x	x	x	x	1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	303	1		304			304	18	1		19			19	285

Дата на съставяне: 28 февруари 2017 година

Ръководител: Дилана Грозанова

Съставител: Руска Стоянова



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2016

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ИМИДЖ ХОЛДИНГ ” ЕАД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – 1000, ул. “Княз Александър Батенберг” № 4. Дружеството е регистрирано на 07.04.2009 г. в Търговския регистър на Агенцията по вписванията към Министерството на правосъдието.

ЕИК 200632281

ДДС № BG200632281

1.1. Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е 100 хил лева, разпределен в 1000 броя (поименни) акции с номинална стойност 100 лв. Записания капитал е внесен изцяло.

Собственик на акционерния капитал на дружеството е Диляна Грозданова.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове в състав: председател – Диляна Грозданова и членове – Васил Пиралков и Ангел Аспарухов. Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Диляна Грозданова.

Към 31.12.2016 г. общият брой на служителите в Имидж холдинг ЕАД е 5 бр., от които по договор за управление и контрол- 3 бр. и 2 бр. по трудов договор.

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период е отдаване по наем на офис помещения и осъществяване на контрол върху дейността на дъщерните и асоциирани фирми. Всички данни във финансовия отчет за 2016 г. са представени в в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 28 февруари 2017 г.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите 28 февруари 2017 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) при спазване на принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСС, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСС – с изискванията на

Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2016 г. са представени в хиляди левове.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Към 30.12.2016 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 EUR = 1.95583 BGN

1 USD = 1.85545 BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с

използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машины и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.5 Финансови активи

2.5.1 Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи.

(б) Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания“ и парични средства и парични еквиваленти.

(в) Финансови активи, обявени за продажба

Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, неклассифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.

Покупките и продажбите на финансови активи се отчитат на база датата на уреждане - датата, на която собствеността върху ценните книжа се прехвърля върху Дружеството. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност на датата уреждане плюс разходите по сделката. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите. Печалбите и загубите, произтичащи от преоценка на финансови активи, държани за търгуване, по справедлива стойност се включват в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за лихви и други финансови разходи“ или „Други лихви и финансови приходи“ за периода, през който са възникнали.

Приходите от лихви и дивиденди от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи“, когато Дружеството придобие право да получи плащане

2.5.2. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по себестойност поради това, че инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на активен пазар. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции и дялове. Също така бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции и дялове чрез други оценъчни

методи. Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.5.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) поради това, че такива инвестиции в повечето случаи не се търгуват на фондови борси и справедливата им стойност не може да бъде определена надеждно по друг начин. Притежаваните от дружеството инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, загубата от обезценка се отразява като разход в отчета за приходите и разходите.

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка”. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода “средна претеглена цена/себестойност”.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;
- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;
- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма търговски вземания със срок на възникване над една година.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки или със срок до един месец) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденди от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

2.9. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 ѝ.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.10. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на 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.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

2.11. Основен капитал и резерви

“ИМИДЖ ХОЛДИНГ” ЕАД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Търговският закон предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен” в чл. 246 /1/ на Т.З. Източници на фонд "Резервен" са:

1. най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда стигнат 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава;
 2. средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им;
 3. сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставени им предимства за акциите;
 4. други източници, предвидени в устава или по решение на общото събрание.
- Средствата на фонд "Резервен" могат да се използват само за:
1. покриване на годишната загуба;
 2. покриване на загуби от предходната година.
 3. Когато средствата на фонд "Резервен" надхвърлят 1/10 или определената от устава по-голяма част от капитала, по-големият размер може да бъде използван и за увеличаване на капитала.
- Основният капитал на дружеството е 100 хил.лв. и размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър

2.12. Търговски задължения

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

2.13. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции“. Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2016 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци 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.

Към 31.12.2016 г. Дружеството е признало актив по отсрочени данъци в размер на 1 хил.лв.

2.15. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите 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 удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.16. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.17. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) Продажби на услуги

Фирмата предоставя услуги чрез преотдаване под наем на помещения от офис сграда.

Приходът обикновено се признава пропорционално на периода, за който е сключен договора и съгласно договорните условия. Приходи от договори с фиксирана цена за извършването на услуги се признава в периода, в който са извършени, на линейна база за времето на договора. При възникване на обстоятелства/допълнителен договор или анекс/, които могат да променят първоначалните оценки на приходите, разходите или степента на завършеност, то оценките се преглеждат. Тези прегледи могат да имат ефект в увеличение или намаление на оценените приходи или разходи и се отразяват в приходите за периода, когато тези обстоятелства станат известни на ръководството.

(б) Продажби на стоки

Фирмата сключва изгодни договори за покупка на едро на рекламни елементи за нуждите на дружествата, в които притежава акции и дялове.

(в) Приходи от дивиденди

Приход от дивиденди се признава когато се установи правото на тяхното получаване

2.18. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингополучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отражава се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

2.19. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.20. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.20.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще .

2.20.2. Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества и на разположение и за продажби

На всяка дата на баланса ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества и в дружества с малцинствени участия. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. В тези случаи за оценката на инвестициите в дъщерните дружества се използват лицензирани оценители, но най-малко на нивото на разликата между цената на придобиване (себестойността) и оценка на участието по метода на собствения капитал, с допълнителни корекции в нетните активи, определени при прилагане на други оценъчни методи (подоходен метод, пазарни цени) и др. (Приложения 13 и 14).

Към 31.12.2016 г. ръководството е направило преглед на инвестициите в дъщерни дружества и на база на информацията за тези инвестиции, с която разполага е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

2.20.3. Последваща обезценка на инвестиции на разположение и за продажби по справедлива стойност

Притежаваните от дружеството акции в публични дружества, които се търгуват на активен борсов пазар се оценяват последващо по справедлива стойност, на база на "средни цени" за търговията на тези акции в съответния месец.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Услуги	297	333
Продажба на стоки	2	33
Общо	299	366

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Консумативи за офис	2	3
Общо	2	3

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Режийни разходи	8	9
Консултантски услуги	20	21
Наем на офис помещение	66	66
Наем на паркоместа	26	26
Наем на МПС	-	43
Абонамент периодика и спец.софтуер	1	2
Съобщителни услуги	1	1
Представителни разходи	3	-
Одиторско възнаграждение	1	1
Общо	126	169

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения заедно със Съвета на Директорите	154	152
Вноски по социалното осигуряване	8	8
Общо	162	160

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

2016 **2015**

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Балансова стойност на продадените стоки	2	33
Отписани вземания от клиенти по продажби	9	-
Общо	11	33

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	<i>2016 BGN '000</i>	<i>2015 BGN '000</i>
<i>Отчет за приходите и разходите</i>	<i>(4)</i>	<i>(3)</i>
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	(4)	(3)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	-	-
Разход за данъци върху печалбата		
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо	(1)	-
Общо разход за данъци върху печалбата	(1)	-

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДМА са представени в самостоятелно приложение. Те са с нулева балансова стойност към 31.12.2016 / 1 х.лв. към 31.12.2015/.

10. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>Име</i>	<i>Държава</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>	<i>31.12.2015 BGN '000</i>	<i>% на участие</i>
“Булмедия” АД	България	255	255	51%
“НБН” ООД	България	4	4	80%
Общо		259	259	

Инвестициите са оценени по цена на придобиване, защото не съществуват достатъчно надеждни източници за определянето на техните справедливи стойности.

11. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

<i>Име</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>	<i>31.12.2015 BGN '000</i>	<i>% на участие</i>
“Имидж” АД	25	25	25%
Общо	25	25	

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	11	18
Данък добавена стойност за възстановяване	1	-
Общо	12	18

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в разплащателни сметки	17	-
Общо	17	-

Наличните към 31 декември парични средства са по сметка на дружеството в Уникредит Булбанк АД. Паричните средства са в левове.

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	100	100
Законови резерви	10	10
Неразпределена печалба	215	215
Непокрита загуба	(52)	(48)
Текуща печалба (загуба)	(3)	(3)
Общо	270	274

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2016 г. регистрираният акционерен капитал на "ИМИДЖ ХОЛДИНГ" ЕАД възлиза на 100 хил.лв., разпределени в 1000 акции с номинална стойност 100 лв. за една акция.

15. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обектите	<u>Временна</u> <u>разлика</u>	<u>Данък</u>	<u>Временна</u> <u>разлика</u>	<u>Данък</u>
	31.12.2016 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Отписани вземания от клиенти по продажби преди да е изтекъл давностния срок	(8)	1	-	-
Общо активи по отсрочени данъци	(8)	1	-	-

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ , ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	1	9
Други задължения	18	20
Получени аванси	25	14
Общо	44	29

В другите задължения се включват :

16.1.ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
ДДС	-	3
Данък върху доходите на персонала	2	2
Общо	2	5

16.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ОСИГУРОВКИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения за социални и здравни осигуровки на персонала	1	1
Общо	1	1

16.3. . ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПАРИЧЕН ЗАЕМ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължение към акционер по договор за паричен заем	15	14
Общо	15	14

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството не са извършвани ревизии и проверки.

17. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. 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 и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни

механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност 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.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва сравнение и анализ.

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 оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата се считат за свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на финансови решения и решения относно текущата дейност.

Свързани лица	Обстоятелства за свързаност
Юридически	
1. "Булмедия" АД	51% от капитала.
2. "Нешънъл билборд нетуорк" ООД	80% от капитала
3. "Имидж" АД	чрез ключов управленски персонал
Физически свързани лица	
Диляна Грозданова	собственик и изпълнителен директор

За 2016 година сделките със свързани лица могат да бъдат класирани в следните групи:

	<i>Обем на сделките за 2016 приход/(разход)</i>	<i>Салдо към 31.12.2016</i>
Сделки с Булмедия АД		
Наем и режийни на офис помещение	152	3
Сделки с "Нешънъл билборд нетуорк" ООД		
Наем и режийни на офис помещение	15	8
Сделки с "Имидж" АД		
Наем и режийни на офис помещение	130	(25)
Няма сключени през година договори по чл. 240б от ТЗ. Всички сделки със свързаните дружества са извършени при обичайните условия и не се различават от пазарните цени.		

За 2015 година сделките със свързани лица могат да бъдат класирани в следните групи:

	<i>Обем на сделките за 2015 приход/(разход)</i>	<i>Салдо към 31.12.2015</i>
Сделки с Булмедия АД		
Наем и режийни на офис помещение	152	2

Сделки с “Нешънъл билборд нетуорк” ООД

Наем и режимни на офис помещение	27	7
----------------------------------	----	---

Сделки с “Юнилекс” ООД

Наем и режимни на офис помещение	2	8
----------------------------------	---	---

Сделки с “Имидж” АД

Наем и режимни на офис помещение	185	1
Наем и поддръжка на МПС	(43)	(9)
Продажба на стоки (РЕ)	33	-

Няма сключени през година договори по чл. 240б от ТЗ. Всички сделки със свързаните дружества са извършени при обичайните условия и не се различават от пазарните цени.

19. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ

Съставът на управленския персонал е оповестен в точка 1.1.

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Заплати и други краткосрочни доходи	103	103

20. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След датата на изготвяне на този финансов отчет не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Дата към която се изготвя ГФО и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2016 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 28.02.2017 г.

28.02.2017 г.,

Гр. София.

Съставител:


/Р.Стоянова/

Ръководител:

