

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

ОМЕГА МЕНИДЖМЪНТ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ОМЕГА МЕНИДЖМЪНТ АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към **31 декември 2016 г.** и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да

ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания

във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор :

Димитър Коджаниколов



Град София, ж.к. Младост 4, блок 420, ап.16

Тел. 0887559512

27.03.2017 година

ОТЧЕТ НА УПРАВЛЕНИЕТО



I. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

“Омега Мениджмънт” АД е дружество, създадено през 2011г. със 50 000 акционерен капитал, разпределен в 50 000 акции по 1лв. През 2012г. е увеличило капитала си с още 100 000 акции.

Дейността на дружеството е консултантска дейност по информационни технологии.

През 2012г. дружеството е участвало в основаването на ОМГ Мобайл ООД, с 59000лв., при 117 000 основен капитал. Омега Мениджмънт АД продава дяловете си в ОМГ Мобайл ООД през 2015 и 2016г.

Продадените дялове през 2016г. са по номинал и от продажбата не е реализирана печалба. Финансовия резултат на дружеството е загуба в размер на 25 хил. лв. Дружеството управлява паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове с помощта на високо квалифицирани специалисти, придържайки се към политиката на дружеството и отчитайки спецификата на българската икономическа среда. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2016 г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните счетоводни стандарти. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2016г. няма нает персонал. През годината са наемани служители на ръководни длъжности с намерение развиване консултантска дейност по информационни технологии, но такава не е осъществена и договорите им са прекратени.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

През 2016г. дружеството има 2 хил.лв. приходи от лихви и 2 хил. лв приходи от отписано задължение с изтекла давност.

Разходите в размер на 29 хил.лв. са основно за възнаграждения и осигуровки – 28 хил.лв. и 1 хил.лв. за счетоводни и одиторски услуги.

4. Търговски процес

“Омега Мениджмънт” АД продава последните си 29250 дяла от дългосрочните инвестиции в ОМГ Мобайл ООД по балансова стойност. От сделката не са реализирани приходи.

5. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- Дългосрочна инвестиция - 10 хил. лв
- Предоставени заеми – 42 хил. лв. заедно с начислените лихви.

6. Капиталова структура

“Омега Мениджмънт” АД . Регистрирания капитал на дружеството към 31 декември 2012 г. възлиза на 150 х. лв., разпределен в 150000 акции по 1лв. всяка. Към 31.12.2016г. няма невнесен капитал.

7. Система за управление на качеството

Дружеството е готово за провеждане на програми, насочени към контрол на бъдещата дейност. Контрола върху качеството на продавания софтуер ще се осъществява от производствените звена и техните ръководители.

➤ **II. Изследователска и развойна дейност.**

“Омега Мениджмънт” АД ще развива собствена изследователска и развойна дейност.

➤ **III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.**

Годишният финансов отчет на дружеството към 31.12.2016г. е изготвен на 06.02.2017 г и е одобрен от управителя за оповестяване и представяне на избора от дружеството законов одитор.

➤ **IV. Предвиждано развитие на дружеството.**

Бъдещето развитие на дружеството е свързано с разработката и продажбата на специализиран софтуер.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо токова и в обозримото бъдеще. Основните аспекти на развитие за дейността му в краткосрочен и дългосрочен план, са тясно обвързани със общата стратегията на дружеството и най общо са свързани с наемане квалифицирани кадри и търсенето на клиенти , изготвяне оптимални ценови равнища, оптимизиране на разходите. Имайки предвид възходящото развитие на българската икономика, все по задълбочаваща се европейска интеграция, ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и плановете, както и позитивното отражението на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

V. Други.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

коефициент на рентабилност на приходите от продажби

-0.25

коефициент на рентабилност на собствения капитал

-0.51

коэффициент на рентабилност на привлечения /пасиви/ капитал	-2.78
коэффициент на декапитализация на активите	-0.43
коэффициент за ефективност на разходите от оперативна д-ст	0.00
коэффициент за ефективност на приходите по продажби	-0.29
коэффициент на обща ликвидност	0.67
коэффициент на бърза ликвидност	0.67
коэффициент на незабавна ликвидност	0.67
коэффициент на абсолютна ликвидност	0.22
коэффициент на финансова автономност (платежеспособност)	5.44
коэффициент на задлъжнялост	0.18

РЪКОВОДИТЕЛ:

/ Атанас Шарков /



София, 06.02.2017 год.

БАЛАНС

Омега Мениджмънт АД

на

адрес

София, бул. България № 111 ЕИК 201259090

към

31.12.2016 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
Общо за група I:			-	-
II.	Дълготрайни материални активи			
Общо за група II:			-	-
III.	Дългосрочни финансови активи			
1	Акции и дялове в предприятия от група		10	10
2	Предоставени заеми на предприятия от група		42	37
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			29
Общо за група III:			52	76
IV.	Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б:			52	76
B.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
Общо за група I:			-	-
II.	Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		4	
2	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			4
Общо за група II:			4	4
III.	Инвестиции			
Общо за група III:			-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в безсрочни сметки (депозити)		2	3
Общо за група IV:			2	3
Общо за раздел В:			6	7
Г.	Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б+В+Г)			58	83
В.	Условни активи			

П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		150	150
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредващи оценки			
IV.	Резерви			
Общо за група IV:			-	-
V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1	- неразмислена печалба		1	
2	- непокрита загуба		(77)	(77)
Общо за група V:			(76)	(77)
VI.	Текуща печалба (загуба)		(25)	1
Общо раздел А:			49	74
B.	Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	Задължения			
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		8	9
1	- до 1 година		8	9
2	- до 1 година			
3	Други задължения, в т. ч.:		1	-
4	- към персонала, в т. ч.:		1	-
5	- до 1 година		1	
Общо раздел В, в т. ч.:			9	9
1	- до 1 година		9	9
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			58	83
Г.	Условни пасиви			

Дата 06.02.2017 г.

Съставител:

БВ Конт ЕООД
Бранимир Вергов

Ръководител:

Атанас Шарков

Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитър Коджаниколов

0247 Димитър
Коджаниколов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Омега Мениджмънт АД**
 адрес **София, бул. България № 111 ЕИК 201259090**
 за **2016 г.**

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	0
	а) суровини и материали	1	
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	28	0
	а) разходи за възнаграждения	24	
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4	
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0
V	Други разходи, в т. ч.:		
	Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):	29	0
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	0	
	Общо финансови разходи (6+7):	0	0
VIII	Печалба от обичайната дейност	0	1
	Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):	29	0
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	1
X	Разходи за данъци от печалбата		
XI	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XII	Печалба (Б-В-Г)	0	1
	Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	29	1

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
II.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:		
	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV):	0	0
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	4	1
	а) приходи от предприятия от група	2	
	Общо финансови приходи (5+6+7)	4	1
VIII.	Загуба от обичайната дейност	25	0
	Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9)	4	1
IX.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	25	0
	Х. Загуба (9 + ред 10 и 11 от Раздел А)	25	0
	Всичко (Общо приходи + 11)	29	1

Дата 06.02.2017 г.

Съставител:

БВ Конт ЕООД
Бранимир Вергов

Ръководител:

Атанас Шарков

Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитър Коджаниколов

0247 Димитър
Коджаниколов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Омега Мениджмънт АД**
 адрес **София, бул. България № 111 ЕИК 201259090**
 за **2016 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	1	(1)			-
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		26	(26)			-
3 Други парични потоци от основната дейност	1	-	1	-	-	-
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1	27	(26)	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	29		29	30		30
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	29	-	29	30	-	30
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	4	(4)		36	(36)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	4	(4)	-	36	(36)
Г. Изменение на паричните средства през периода	30	31	(1)	30	36	(6)
Д. Парични средства в началото на периода			3			9
Е. Парични средства в края на периода			2			3

Дата 06.02.2017 г.

Съставител:

Ръководител:

БВ Конт ЕООД \

Атанас Шарков \

Бранимир Вергов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Димитър Коджаниколов \

0247 Димитър
Коджаниколов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на _____
 адрес _____
 за _____

Омега Мениджмънт АД
 София, бул. България № 111 ЕИК 201259090
 2016 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Заканови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	150								(77)	74
Б. Салдо след промени в счетоводната	150								(77)	74
1 Финансов резултат за текущия период										(25)
2 Други изменения в собствения капитал								1	(1)	-
В. Салдо към края на отчетния период	150							1	(77)	49
Г. Собствен капитал към края на отчетния	150							1	(77)	49



Дата: 06.02.2017 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитър Коджаниколов



ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (14)
	на начало периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	увеличение	намаление	увеличение	намаление	в края на периода (8+9-10)	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (11)	увеличение	намаление	увеличение	намаление	увеличение	намаление
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
а																				
1 Продукти от развойна дейност				0																
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,				0																
2 програмни продукти и др. подобни права и активи				0																
3 Търговска репутация				0																
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на				0																
4 изграждане				0																
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																				
1 Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0																
- сгради				0																
2 Машини, производствено оборудване и апаратура				0																
3 Съоръжения и друга				0																
4 Транспортни средства				0																
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в				0																
5 процес на изграждане				0																
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи																				
1 Акции и дялове в предприятия от група	10			10			10													10
2 Предоставени заеми на предприятия от група	37	5	0	42			42													42
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0													0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	29		29	0			0													0
5 Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0													0
6 Други заеми				0			0													0
7 Изкупени собствени акции				0			0													0
Общо за група III:	76	5	29	52	0	0	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52
Общ сбор (I+II+III+IV)	76	5	29	52	0	0	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52
IV. Острочени данъци																				

Съставител:

БВ Конт ЕООД

Ръководител:

Анастас Шарков

Дата: 06.02.2017 г.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.

ОМЕГА МЕНИДЖМЪНТ АД

Ръководството представя своя годишния финансов отчет към 31 Декември 2016 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и НСС, приети с ПМС от 2015 г. на Министерския съвет за приемане на Националните счетоводни стандарти обнародвани в ДВ. от 2016 г.

Адрес на регистрация: гр.София 1404, бул. България 111, бл.Е, вх.2, ап.1

Адрес за кореспонденция: София 1404, бул. България 111, бл.Е, вх.2, ап.1

Финансовият отчет е индивидуален за предприятието.

Към 31.12.2016г. няма назначени на трудови договори.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Консултантска дейност по информационни технологии

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

150 000 акции по 1лв

ОСНОВНИ АКЦЕНТИ НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016

Основните акценти през 2016 г. са :

- Продажба на дяловете от инвестиция в асоциирано предприятие

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 г.

Целите на предприятието са разширяване на пазара.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Предприятието към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 Декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството 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.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.

1. База за изготвяне.

Предприятието изготвя финансовите си отчети въз основа на приложимия към 31.12.2016 г. Закон за счетоводството и на НСС, приети с ПМС от 2015 г. на Министерския съвет за приемане на Националните счетоводни стандарти, обнародвани в ДВ от 2016 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както е оповестено в този документ.

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева.

2. Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети на Предприятието са изготвени въз основа на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дейността на фирмата няма да бъде прекратена в обозримо бъдеще. Като се има предвид очакваната дейност на фирмата през следващия отчетен период и оценката на бъдещи парични потоци от тази дейност, ръководството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

3. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по съответния валутен курс в деня на сделката. Произхождащите отрицателни и положителни курсови разлики при разплащанията се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

По-важни валутни курсове:

	31.12.2016	31.12.2015
1 евро се равнява на:	1.95583	1.95583

4. Управление на финансовите рискове

Риск от промяна на валутните курсове

Фирмата осъществява дейността си на територията на страната като предоставя стоки на местни лица и не е изложено на риск от курсови разлики. Ръководството на фирмата се стреми да избягва загуби от промените на валутните курсове като извършва разплащанията по Вътрешно-общностните доставки основно в Евро.

Лихвен риск. Лихви по търговски и банкови кредити.

За текущата си дейност предприятието не използва банкови кредити. Има предоставени дългосрочни заеми в размер на 42 хил. лв.

Кредитен риск

Ръководството прилага последователна политика относно кредитните периоди, предоставяни на клиентите и осъществява редовен кредитен контрол на вземанията от клиенти. За просрочени вземания предприема съответните съдебни и извънсъдебни действия по събирането им.

Ликвиден риск

Предприятието се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

5. Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви.

Ръководството е преценило, че справедливата стойност на балансовите финансови инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност. Тези

балансови инструменти включват парични средства в брой, вземания, разплащателни сметки и депозити; и други краткосрочни активи и пасиви.

ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

АКТИВИ

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена придобиване, която включва: доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с въвеждането на активите в експлоатация; намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи/разходи от дейността.

7. Амортизации:

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните си активи като амортизационните норми са съобразени със полезния срок на годност за всеки конкретен актив и са в следните граници:

	2016 г.	2015г.
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютърна техника	50%	50 %
Автомобили	25%	25%
Инвентар	15%	15%

Предприятието отчита промените в дълготрайните активи и натрупаната амортизация към 31.12.2016 г. чрез Справката за нетекущите /дълготрайните/ активи. През периода няма ДМА, както съответно и начислени амортизации.

Ограничения:

Предприятието няма дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост, както и активи, заложили като обезпечения по задължения, с изключение на активите придобити на лизинг.

През периода няма загуби от обезценка на дълготрайни материални активи.

8. Нематериални дълготрайни активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и признати обезценки. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо, се отчита обезценка на активите.

Амортизации:

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на нематериалните си дълготрайни активи, както следва:

	2016 г.	2015 г.
Програмни продукти	50%	50%
Права в-у инт.собственост	15%	15%

През периода не са отчетени загуби от обезценка на нематериални активи. Няма НДА, съответно няма и амортизации на НДА

9. Дългосрочни инвестиции

Към 31.12.2016г. няма обезценени дълготрайни и финансови активи.

“Омега Мениджмънт” АД продава дългосрочните си инвестиции в ОМГ Мобайл ООД по себестойност. От сделката не са реализирани приходи.

10. Нетекущи вземания

Към 31.12.2016 г. Предприятието има нетекущи вземания-дългосрочен лихвен кредит от Таксистарс в размер на 42 хил.лв.

11. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 .

Размерът на паричните средства към 31.12.2016 г. е както следва:

- Парични средства в брой в касите на фирмата: 47.15 лв.
- От тях, парични средства в брой в чуждестранна валута: 0.00лв.
- Парични средства в банкови и депозитни сметки: 1633.35 лв.
- От тях, парични средства във валута /в легова равностойност/: 0.00 лв.

12. Материални запаси

Стоките първоначално се оценяват по цена на придобиване. Изписването им се извършва по средно претеглена стойност. В края на годината, материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Стоки през годината няма

Незавършеното производство към края на година няма.

Предприятието няма материали към края на 2016 г.

Загуби от обезценки:

През отчетния период Предприятието няма загуби от обезценка на материални запаси до нетната им реализируема стойност.

Ограничения:

Предприятието няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

13. Текущи вземания

- Вземанията са оценени по стойността им на възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г., намалени със стойността на обезценката, но вземания във валута няма.

Вземания по надвнесени данъци или данъци за възстановяване не се обезценяват.

Видове вземания:

- Вземане от клиент - 4 хил. лв.;

14. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се представят по балансовия метод за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана при прилагането на счетоводните стандарти. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват приложимите данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики (10 %).

Основните временни разлики имат следния произход:

- Данъчни временни разлики върху начислените провизии за неизползван платен годишен отпуск на персонала и дължимите осигуровки върху него,
- Разликите между счетоводната балансова стойност и данъчната балансова стойност на дълготрайните активи,
- Разход за неизплатени доходи на ФЛ

Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

Промяната в данъчните временни разлики (ДВР) в лева е:

ДВР	31.12.2015	Начислени	Проявени	31.12.2016
ДВР върху Неизползван платен годишен отпуск				
Данъчна загуба	71685.30	25267.84	58 113.48	38839.66
ДВР върху Разходи за Лихви				
Неизплатени доходи на ФЛ				
Обезценка вземания				
ОБЩО	71685.30	25267.84	58113.48	38839.66

ПАСИВИ

15. Задължения

Задълженията са оценени по тяхната стойност на възникване, а тези деноминирани в чужда валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Задължения във валута няма.

Основните задължения на Предприятието към 31.12.2016 г. са както следва:

Задължения доставчик, свързано лице: 8 хил..лв

16. Неусвоени финансираня/дарения

Даренията, свързани с активи или разходи се представят в баланса по приходния метод, т.е. дарението се признава за приход пропорционално на извършения разход или съответно на разхода за амортизация

През 2016 година Предприятието няма получени дарения и финансираня.

17. Провизии

Провизии се признават при наличие на правни или конструктивни задължения по най-добрата приблизителна оценка към датата на финансовия отчет.

Провизии към 31.12.2016 няма.

18. Лизинг

Финансов лизинг

Договорите за придобиване на дълготрайни материални активи, при които клиентът поема в значителна степен рисковете и изгодите от собствеността върху актива, се определят като договори за финансов лизинг. Цената на придобиване се равнява на сумата от дължимите плащания по главници. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница.

Към 31.12.2016 Предприятието няма активи, получени въз основа на договори за финансов лизинг и задължения по финансови лизинги.

През периода няма условни наеми, признати като приход, както и няма подлизингови договори. Сключените договори за лизинг не регламентират ограничителни лизингови условия, като например получаване на дивиденди, допълнителни кредити или ангажимент за нови лизингови договори.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

19. Основен капитал-

150 000 лв. в поименни акции, изцяло внесен.

20. Резерви

Към 31.12.2016г. резерви няма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

21. Признаване на приходите и разходите

Признаването на приходите и разходите се извършва в момента на тяхното възникване, независимо от условията и реда на погасяването им.

Размерът на признатите приходи за отчетния период е 1 хил. лв. През отчетния период основните видове приходи са:

	2015	2016	Промяна
Прих. отписани вземания	0 хил. лв.	2хил. лв	+2 хил.лв.
Приходи от лихви	1 хил. лв.	2 хил. лв	+1 хил.лв.

Разходи:

Външни услуги	0 хил. лв.	1 хил. лв.	+1 хил. лв.
Заплати	0 хил. лв.	24 хил. лв.	+24 хил. лв.
Осигуровки	0 хил. лв.	4 хил. лв.	+4 хил. лв.

22. Финансовият резултат за годината е загуба в размер на 25 хил.лв.

23. Текущият разход за данък се определя съгласно разпоредбите на ЗКПО. Приложимата ставка за 2016г. е 10 %. Данък няма.

24. Отсрочените данъчни активи и пасиви се включват в данъчната печалба по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба в следващите отчетни периоди. Във фирмата няма отсрочени данъчни пасиви.

25. Предприятието няма разходи за данъци, свързани с промени в счетоводната политика и фундаментални грешки .

26. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промените в счетоводната политика се отразяват като намаление или увеличение на текущия резултат, въз основа на алтернативния подход на СС 8.

През отчетния период Дружеството не е извършвало промени в счетоводната политика.

27. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

Фундаменталните грешки са такива грешки, които оказват значителен ефект върху финансовите отчети за един или повече предходни периоди. Коригирането на фундаменталните грешки става по алтернативния подход на СС 8, като с размера на корекцията се променя текущия резултат на дружеството.

През отчетния период фирмата няма констатирани фундаментални грешки.

28. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

- Начислена лихва по предоставен заем на Таксистарс през годината в размер на 1675.56 лв., общо вземания за лихви – 2244.03

- Предоставен заем на Таксистарс ООД през годината в размер на 3500.00 лв., общо предоставени заеми – 39500.00 лв.

- Начислен приход от отписване задължение към свързано лице с изтекла давност – 1800.00 лв.

- Задължения към доставчик свързано лице към 31.12.2016 – 7320.00лв.

- Задължение за платена сума от подотчетно лице от Съвета на директорите 76.80 лв.

29. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Условните задължения са възможни задължения, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от предприятието.

През отчетния период Предприятието има условни активи и пасиви, които представляват активи по експлоатационни лизинги.

30. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Събитията след датата на баланса са такива събития, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са оторизирани за публикуване. Коририращи събития са онези събития, които доказват условия, съществуващи към датата на баланса. Ефектите от такива събития са отразени във текущия финансов отчет на фирмата. Некоририращи са онези събития, които показват възникване на условия след датата на баланса.

Предприятието няма коририращи или некоририращи събития, възникнали след датата на баланса.

София
06.02.2017

РЪКОВОДИТЕЛ:	СЪСТАВИТЕЛ:
АТАНАС ШАРКОВ	БВ КОНТ ЕООД