

СБПЛР-Панчарево ЕООД
Междинен Финансов отчет
31 март 2017 г.

**Междинен доклад за дейността на СБПЛР „Панчарево“ ЕООД
към 31.03. 2017 г.**

(съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството)

1. Информация за дружеството

„СБПЛР–Панчарево“ ЕООД – гр. София е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% общинско участие в капитала. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, р-н Панчарево, ул. Кокалянско ханче № 1. Адресът за кореспонденция на Дружеството е гр. София, р-н Панчарево, ул. Кокалянско ханче № 1.

Предмета на дейност на „СБПЛР–Панчарево“ ЕООД е осъществяване на болнична помощ.

Към 31.03.2017 г., както и към датата на изготвяне на настоящия доклад, структурата на Дружеството е следната:

| Притежатели на дялове в "СБПЛР - Панчарево" ЕООД са: | Разпределение на дяловете в капитала в проценти: |
|---|---|
| Столична община | 100 % |

2. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

„СБПЛР – Панчарево“ ЕООД не е акционерно дружество, поради което информацията по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон е неприложима в настоящия случай.

„СБПЛР – Панчарево“ ЕООД е регистрирано като дружество с органичена отговорност, с едноличен собственик на капитала Столична община.

3. Кадрова структура

Като щатен състав, дружеството е изпълнявало вменените му ангажменти и свързаните с тях дейности със средно списъчен състав от 48 човека, без значителна динамика в броя на служителите през отчетния период.

Кадровата структура на Дружеството е съгласно одобрените през 2017 г. поименни и щатни разписания.

4. Организационна структура

Дружеството няма клонова мрежа.

5. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

5.1. Общ преглед

Основната дейност на Дружеството се финансира от Столична община и от собствени средства. Договора със Столична община през текущата година се сключи през м.март за 515 х.лева. За отчетния период приходите от финансиране възлизат на 134 х.лева.

Приходите от собствени средства са от медицински услуги по договор със СЗОК, платени услуги от пациенти и от потребителски такси. Приходите от платени услуги са на стойност 21 х.лева, а от СЗОК – 45 х.лева..

Приходите са се увеличили с 47 х.лева спрямо съответното тримесечие предходната година, което се дължи по-голяма използваемост на болничните легла, финансирани от Столична община . Разходите са се увеличили с 14 х.лева спрямо предходната година. Балансовата загуба е 27 х.лева, а за първо тримесечие на предходната година загубата е била 60 х.лева .

В заключение може да се направи извода, че 2017 година започва с по-успешен старт, спрямо 2016.

5.2. Финансов отчет и анализ

Информацията в стойностно изражение относно основните приходи на Дружеството като цяло и промените настъпили през 2017 г. са обобщени както следва:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|--|------------|------------|
| - нетни приходи от продажби в т.ч. | 66 | 73 |
| - приходи от СЗОК | 45 | 58 |
| - приходи от платени услуги, потребителски такси и други | 21 | 15 |
| - други приходи в т.ч | 134 | 80 |
| - /финансиране Столична община/ | 134 | 80 |
| Общо: | 200 | 153 |

За нормалното функциониране на Дружеството през отчетния период са направени следните разходи:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|---------------------|--------------|--------------|
| - за материали | (50) | (42) |
| - за външни услуги | (21) | (18) |
| - за амортизации | (11) | (14) |
| - за възнаграждения | (121) | (119) |
| - за осигуровки | (23) | (20) |
| - други разходи | - | - |
| - финансови разходи | (1) | - |
| Общо: | (227) | (213) |

Собственият капитал на Дружеството е представен както следва:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|---|------------|------------|
| Основен капитал | 204 | 204 |
| Други резерви | 13 | 13 |
| Неразпределена печалба от минали години | 425 | 425 |
| Текуща печалба /загуба | -27 | - |
| Общо собствен капитал: | 615 | 642 |

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

“СБПЛР – Панчарево” ЕООД успешно управлява финансовите си ресурси и нормално обслужва задълженията си. През отчетния период Дружеството не е ползвало привлечени средства.

Отчитането на дейността на “СБПЛР – Панчарево” ЕООД се осъществява при спазване на принципите за добро финансово управление и законосъобразно разходване на средствата.

5.3. Промяна в основния капитал

Дружеството не е променило размера на основния си капитал.

5.4. Инвестиции в капиталите на други предприятия

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

5.5. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси. Дружеството се финансира от Столична община и от собствени средства.

6. Важни събития, настъпили след счетоводното приключване

Няма

7. Важни научни изследвания и разработки

Няма

8. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството през 2017г.

На база на натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на дружеството, се очаква ръст в разумни граници – малко над или в рамките на пазарния.

9. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен финансов отчет

Няма събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, настъпили между датата на междинния финансов отчет и датата, на която е одобрен за публикуване, които трябва да се оповестяват.

Дата: 24.04.2017 г.

Управител:.....

/Андрей Андреев/



Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

„СБПЛР-Панчарево“ ЕООД е регистрирано като Дружество с ограничена отговорност в Агенция по вписванията.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София-1191, район Панчарево, ул. „Кокалянско ханче“ № 1.

Адресът за кореспонденция на Дружеството е гр.София-1191, ул. „Кокалянско ханче“ №1.

Предметът на дейност на Дружеството е осъществяване на болнична помощ.

След превърляне на дружествен дял на 03.02.2009 г. от Столичен Медицински Холдинг ЕАД (в ликвидация), Едноличен собственик на капитала със 100% участие става Столична община и Дружеството се преобразува в Еднолично дружество с ограничена отговорност.

Към 31.03.2017 г. основният капитал на Дружеството е 203 637 лв.

Управител на Дружеството е д-р Андрей Иванов Андреев.

Средно списъчния състав на Дружеството за първо тримесечие на 2017 година е 48 служители. Екипът на Дружеството е основен двигател за добрите резултати на дружеството.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети в Република България (в сила от

01.01.2016г. – Обн., ДВ, бр. 30 от 7 април 2005 г., изм., ДВ, бр. 86 от 26 октомври 2007 г., изм., ДВ, бр. 3 от 12 януари 2016 г.).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действощо и през следващият отчетен период. Не предвиждаме бъдещи промени, които да се отразят съществено върху възможностите на предприятието да остане действощо.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

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 .

При изготвянето на междинния финансов отчет се правят само текущи оценки.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството.

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.4 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв. , под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.5 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машини 3-4 години
- Транспортни средства 4 години
- Стопански инвентар 6-7 години
- компютри 2 години
- Други 6-7 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.6 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са прегледани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се прегледат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.7 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството. Финансовите активи се отнасят към различни категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив - т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котираат на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективна лихва, намалена с размера

на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси включват материали. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност. При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.9 Финансирания (дарения)

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че предприятието ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- а) дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;
- б) дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението, като срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години;

Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.

Правителствените дарения се представят в счетоводния баланс като финансирания, освен в случаите, когато съгласно нормативен акт се отчитат като резерви.

Признатата като приход част от правителствените дарения се представя в отчета за приходите и разходите на отделен ред.

Ако правителствено дарение стане възстановимо поради неспазване на условията по него, подлежащите на връщане суми се отчитат като задължения, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. Ако задължението е по-голямо от непризнатата като текущ приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.

По този ред се отчитат получените в предприятията дарения от трети лица (неправителствени дарения).

2.10 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се окачка активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала се отразяват директно в капитала.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой и парични средства по банкови сметки.

2.12. Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

Финансовият резултат включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали периоди, посочени в Отчета за приходите и разходите.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.14. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие

при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.15. Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3. Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи | | Преоценена стойност (4+5-6) | | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | Амортизация | Последваща оценка | Преоценена амортизация в края на периода (П+12-131) | Балансова стойност в края на периода | | | | |
|--|---|----------------|-----------------------------|------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|-------------------|---|--------------------------------------|----|----|------------|------------|
| | В началото на периода | на 31 декември | Увеличение | Намаление | | | | | | | | | | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. Дълготрайни материални активи | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, включително права в т.ч. | 585 | | | 585 | | | 585 | 171 | 6 | | 177 | | | 177 | 408 |
| - земи | 1 | | | 1 | | | 1 | | | | | | | | 1 |
| - сгради | 584 | | | 584 | | | 584 | 171 | 6 | | 177 | | | 177 | 407 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 248 | | | 248 | | | 248 | 230 | 5 | | 235 | | | 235 | 13 |
| 3. Транспортни средства и други | 84 | | | 84 | | | 84 | 81 | | | 81 | | | 81 | 3 |
| 4. Разходи за реконструкция и модернизация | | | | | | | | | | | | | | | |
| Общо за група I | 917 | | | 917 | | | 917 | 482 | 11 | | 493 | | | 493 | 424 |
| II. Отсрочени данъци | | | | | | | | | | | | | | | |
| Общо нетекущи (дълготрайни) активи | 917 | | | 917 | | | 917 | 482 | 11 | | 493 | | | 493 | 424 |

4. Материални запаси

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Материали и консумативи | 28 | 33 |
| Материални запаси | 28 | 33 |

5. Търговски вземания

Най-значимите търговски вземания са както следва:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------|-----------|-----------|
| | '000 лв | '000 лв |
| СЗОК | 22 | 16 |
| Столична община | 57 | - |
| | 79 | 16 |

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

6. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------|------------|------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Парични средства в брой | 3 | 2 |
| Парични средства в банки | 201 | 274 |
| | 204 | 276 |

7. Собствен капитал

7.1 Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 203 637 лева.

| | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Издадени и напълно платени дялове: | | |
| - в началото на годината | 204 | 204 |
| Дялове издадени и напълно платени към 31 март | 204 | 204 |
| Общо дялове, оторизирани към 31 март | 204 | 204 |

8. Търговски задължения

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------|----------|----------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Ар Си Пауър Енерджи ООД | 4 | 3 |
| | 4 | 3 |

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

9. Персонал

9.1. Разходи за персонала

Разходите включват:

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Разходи за заплати | (121) | (119) |
| в т.ч на управителя и контролѐра | (11) | (14) |
| Разходи за социални осигуравки | (23) | (20) |
| в т.ч на управителя и контролѐра | (2) | (2) |
| Разходи за персонал | (144) | (139) |

10. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги през 2017 г. възлизат на 20333 лева, от които 2398 лева са разходите за независим финансов одит.

11. Приходи от продажби

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от предоставяне на услуги | 66 | 73 |
| Приходи от финансиране | 134 | 80 |
| | 200 | 153 |

12. Други финансови приходи/(разходи), нетно

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| Банкови комисионни | (1) | |
| | (1) | |

13. Условни активи и условни пасиви

През периода не са предявени гаранционни искове към Дружеството.

14. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

15. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците – Столична община. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат в брой или по банков път.

15.1. Риск от курсови разлики

Дейността се осъществява изцяло на територията на Република България. Понастоящем за дружеството не съществува риск от влиянието курсови разлики.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност фирмата не използва банкови кредити.

15.3. Кредитни рискове

Дружеството следи салдата по търговските вземания текущо, в резултат на което дружеството няма трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Няма значителни концентрации на кредитен риск в дружеството. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозиция на дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения.

15.4. Ликвидност

Ръководството на фирмата поддържа необходимите свободни парични наличности, с цел осигуряване на перманентна ликвидност.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията на финансовите си задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се

следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

16. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците – Столична община. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат в брой или по банков път.

16.1 Сделки със собственици

Към 31 декември 2016 едноличният собственик на капитала на СБПЛР-Панчарево е Столична община. През отчетната година не са извършвани сделки със собственици.

16.2. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал включва Управителя на Дружеството и Контрольора.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения

- Заплати

- Разходи за социални осигуровки

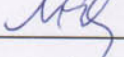
През отчетния период не са осъществени сделки със свързани лица, освен


изплатените възнаграждения, упоменати в доклада за дейността.

17. Събития след датата на баланса

Няма събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, настъпили между датата на междинния финансов отчет и датата, на която е одобрен за публикуване, които трябва да се оповестяват.

Дата: 24.04.2017 г.

Изготвил: 
Мария Дончева

Управител: 
Андрей Андреев

