

Приложение към междинния деветмесечен отчет за 2016 г.
На "Вики Инвест 1" ЕООД гр. Пловдив

Информация за дружеството

"ВИКИ ИНВЕСТ 1" ЕООД Пловдив е Еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление БЪЛГАРИЯ, област Пловдив, община Пловдив, гр. Пловдив 4003 район Централен, бул. „Княгиня Мария Луиза” No 8, ет. 3

Капиталът на Дружеството е в размер на 2541 х. лв. Едноличен собственик на капитала е „ВИКТОРИЯ ТУРИСТИК” АД, ЕИК 102880358, държава: БЪЛГАРИЯ.

Органи на управление на "ВИКИ ИНВЕСТ 1" ЕООД гр.Пловдив са:

- Управител

Управител на Дружеството е Дора Янева Арнаудова

Основната дейност на дружеството е: Проучаване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация и управление на пречиствателни станции, доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води и хидротехнически съоръжения към тях, предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, извършване на дейност на В и К оператор, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Дейността се осъществява в Пречиствателна Станция, наета от дружеството, намиращи се в гр. Свети Влас, община Несебър, област Бургас.

Средно списъчния състав на персонала за деветмесечието на 2016 година е 5 бр. – спрямо 5 бр. за 2015 г.

Дружеството съставя финансови отчети като самостоятелно предприятие, то не притежава дялове и акции в дъщерни предприятия.

2.Счетоводна политика

2.1База за изготвяне на междинния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Междинният финансов отчет се изготвя при спазване на принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с НСС изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието ръководството да използва преценки и предположения.

Принцип на действащото предприятие

В основата на изготвянето на този междинен финансов отчет е поставена презумпцията за действащо предприятие. Съгласно тази презумпция предприятието ще продължи нормалното развитие на дейността си в обозримо бъдеще и няма намерения да ограничи съществуване или да преустанови дейността си.

2.2 Функционална валута и валута на представяне

а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на междинния финансов отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която то извършва дейността си ("функционална валута"). За изготвяне на финансовите си отчети и оценяване на отделните елементи в тях Дружеството използва българския лев (лева) като отчетна валута (валута на представяне). Цялата информация е представена в лева, закръглени до хиляда (хил. лева).

б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден.

Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават във финансовия резултат.

Заключителният курс на българският лев към основните валути, с които оперира Дружеството за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

Към 31 декември	2016	2015
1 EUR	1,95583	1,95583

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните активи са представени в междинния счетоводен баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Методи на амортизация

Амортизацията се начислява в разходите на база линеен метод въз основа на очаквания полезен живот на сградите, машините, съоръженията и оборудването както следва:

Сгради	4 %
Машини и съоръжения	15 %
Стопански инвентар и други	15%
Компютърна техника	50%

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответно корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

2.4 Нематериални дълготрайни активи

Към 30.09.2016 год. дружеството не притежава нематериалните дълготрайни активи .

2.5 Материални запаси

При придобиване материалните запаси се оценяват по доставна цена.

Материалните запаси се оценяват и представят във междинния финансов отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността(цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

В края на отчетния период материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

2.6 Вземания

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

оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.7 Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки.

2.8 Собствен капитал, резерви и натрупана печалба

Записаните дялове по номиналната им стойност се класифицират като записан капитал.

Натрупаната печалба включва неразмесените печалби към 31.12.2015 г. и 30.09.2016 год.

2.9 Обезценка на финансови активи – признаване и възстановяване на загуба от обезценка

Дружеството оценява в края на всеки междинен отчетен период дали има обективни доказателства, че финансов актив или група от финансови активи са обезценени. Даден финансов актив или група от финансови активи се обезценяват и загуби от обезценката се претърпяват, само ако има обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното признаване на актива ("събитие довело до загуба") и това събитие (или събития) оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или група от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени.

При изготвянето на междинния финансов отчет поради липса на индикации за обезценка не е извършена обезценка на финансови активи.

2.10 Задължения

Задължения към финансови предприятия

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност. Всяка разлика между дължимите плащания и стойността на заема се признава във финансовия резултат през периода на заема.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения – с период на погасяване до 12 месеца и дългосрочни задължения – с период на погасяване над 12 месеца от датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Задължения към доставчици във връзка с доставка на стоки и услуги

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Търговските задължения към доставчици и свързани лица – доставчици, първоначално се признават по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност по сделката, която ще бъде изплатена срещу получените стоки и услуги.

Впоследствие те се отчитат по стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението. Класифицират се като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), а ако случаят не е такъв, те се представят като нетекущи задължения.

Други задължения

Включват текущи задължения във връзка с възнаграждения, осигурителни задължения и данъчни задължения.

2.11 Финансирания

Като финансирания се отчитат обвързаните с активи дарения, при които главното условие за получаването им е Дружеството да закупи, създаде или придобие по друг начин дълготраен материален или нематериален актив. Финансиранията се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че ще бъдат получени.

2.12 Отчитане на лизинговите договори

Към 30.09.2016 год.и 31.12.2015 год. Дружеството не отчита задължения във връзка с договори за финансов лизинг.

2.13 Текущи и отсрочени данъци

Разходите за данъци включват текущи и отсрочени данъци. Данъкът се признава в отчета за приходите и разходите, с изключение на случаите, в които е свързан със статии, признати директно в собствения капитал. В този случай данъкът също така се признава директно в собствения капитал.

2.14 Пенсионни и краткосрочни доходи на наети лица

Дружеството не отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск тъй като отпуските се ползват текущо от персонала. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

2.15 Разходи за лихви и други финансови разходи

Разходите за лихви представляват лихви по сключен договор за получен от Дружеството заем. Отчитат се по метода на ефективния лихвен процент и се признават като финансов разход през периода, през който са възникнали.

2.16 Признаване на приходи и разходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадени продукция или за извършени услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данък върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка от извършваните дейности. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Приходи от финансирания

Приход в текущия период се признава пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на полученото финансиране.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение, с цел идентифициране на размера на разходите по направления и дейности. Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане без ДДС.

Приходите от и разходите за дейността са начислявани при възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост и причинна и следствена връзка между тях.

Приходи/разходи, за които не са налице условия за признаването им, се отчитат като получени/предоставени аванси.

2.17 Разпределение на дивиденди

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

3. Управление на финансовия риск

3.1 Фактори на финансовия риск

Финансовите активи и финансовите пасиви, представени в баланса на Дружеството включват вземания от клиенти и доставчици, вземания от свързани предприятия, парични средства, задължения към свързани предприятия, и други краткосрочни задължения.

Основните рискове, свързани с тези финансови инструменти, са пазарен риск (включващ риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен и ликвиден риск.

За цялостно управление на риска ръководството на Дружеството е съсредоточило вниманието си върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

3.2 Променливост на световния и на местния финансов пазар

Кредитната криза, засегнала световните пазари, продължи влиянието си на всеобхватна пазарна криза. Тя има своите отражения във всички сектори и индустрии. Икономическият растеж значително се забави и това създаде предпоставки Дружеството да продължи своята дейност в една трудна и все по-непредсказуема бизнес среда.

Влияние върху ликвидността:

Дружеството няма сключени договори за кредит с финансови институции. Ръководството взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на дейността в настоящата обстановка.

Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от основна дейност, подкрепа на собствениците и достъп до банкови заеми) ще продължават да бъдат адекватни за ликвидните нужди на Дружеството и през следващите месеци на 2016 г.

4. Приблизителни оценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на оценки 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, които могат да се различават от фактическите резултати.

Бележки към финансовите отчети

5. Приходи от дейността

Приходи	деветмесечие на 2016 год В хил.лв.	деветмесечие на 2015 год В хил.лв.
От продажба на електроенергия		
Приходи от услуги	685	742
Други приходи от продажби		
Други приходи		
Финансови приходи		
Общо:	685	742

6. Разходи за дейността

Разходи	деветмесечие на 2016 год в хил.лв.	деветмесечие на 2015год в хил.лв.
За материали	403	293
За външни услуги	206	387
За възнаграждения и осигуровки	28	28
За амортизации	1	
Балансова ст-ст на продадени активи		
Финансови разходи		
Други разходи	5	
Общо:	643	708

Разходите за суровини и материали включват: (в хил. лева)	деветмесечие на 2016 год в хил.лв.	деветмесечие на 2015год в хил.лв.
ОСНОВНИ МАТЕРИАЛИ	6	
ЕЛ.ЕНЕРГИЯ	13	13
ВОДА	384	280
ВАУЧЕРИ ЗА ХРАНА		
МАТЕРИАЛИ РЕМОНТ		
ДРУГИ		
Общо	403	293

Разходите за външни услуги включват:

(в хил. лева)

	деветмесечие на 2016 год в хил.лв.	деветмесечие на 2015год в хил.лв.
ТАКСИ ЕЛ МРЕЖА И БАЛАНС. ЕНЕРГИЯ И ТАКСА 5% ЧЛ 36 АЛ.3		
СЧЕТОВОДНИ И ПРАВНИ УСЛУГИ		
ТАКСА БАСЕЙНОВА ДИРЕКЦИЯ		
РАЗХОДИ ОХРАНА И ЗАСТРАХОВКИ		
СЕРВИЗНО ОБСЛУЖВАНЕ		
РАЗХОДИ ЗА ОДИТ		
ДРУГИ	206	387
Общо	206	387

Другите разходи включват:

(в хил. лева)

	деветмесечие на 2016 год в хил.лв.	деветмесечие на 2015год в хил.лв.
Балансова стойност на продадени активи		
Други разходи	5	
Общо	5	

7. Финансови разходи

(в хил. лева)

	деветмесечие на 2016 год в хил.лв.	деветмесечие на 2015год в хил.лв.
Банкови такси и комисионни		
Разходи за лихви		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		

8. Разходи за данък върху печалбата*Посочени в отчета за приходите и разходите (ОПР)*

		(в хил. лева)
	Към 30 септември	2016 30.09.2015
Разход за данъци за текущия период (текущ данък)		
Изменение в отсрочени данъци		
Възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разходи за данък печалба според ОПР		

9. Дълготрайни активи

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща 30.09.2016год.	Предходна 31.12.2015 год.
Нематериални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и тр.ср-ва		
3. Съоръжения и други	12	16
Общо :	12	16

10. Материални запаси

	30- Септември-2016	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
Материалните запаси на Дружеството включват: (в хил. лева)	Текуща 30.09.2016год.	Предходна 31.12.2015 год.
Материални запаси		
Суровини и материали		
Общо :		

Материални запаси не са използвани като обезпечения за получени заеми.

Към 30.09.2016год. и 31.12.2015 г. вземанията на Дружеството са както следва:

	30- Септември-2016	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
11. Вземания от клиенти и доставчици (в хил. лева)	Текуща 30.09.2016год.	Предходна 31.12.2015 год.
Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	45	54
2. Вземания от свързани предприятия		
3. Други вземания	2510	2596
Общо :	2555	2650

Възрастовият анализ на вземанията от клиенти и доставчици според датата на възникване и историческата им стойност показва следното:

	30.09.2016	31.12.2015
До 3 месеца	45	54
От 3 до 6 месеца		
Над 6 месеца		
Общо	45	54

12. Парични средства

	30.09.2016	31.12.2015
Парични средства в банкови сметки		33
Парични средства в каса	6	3
ОБЩО	6	36

13. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват:

(в хил. лева)

	30.09.2016	31.12.2015
Нефинансови разходи за бъдещи периоди		
Общо		

Разходите за бъдещи периоди се отчитат на системна база като текущи разходи за периода, за който те се отнасят.

14. Капитал

"ВИКИ ИНВЕСТ 1" ЕООД Пловдив е Еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление БЪЛГАРИЯ, област Пловдив, община Пловдив, гр. Пловдив 4003, район Централен, бул. „Княгиня Мария Луиза” No 8, ет. 3

Капиталът на Дружеството е в размер на 2541 х. лв. Едноличен собственик на капитала – “ВИКТОРИЯ ТУРИСТИК” АД, ЕИК 102880358, държава: БЪЛГАРИЯ.

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2016 год. е в размер на 2541х.лв. (31.12.2015 год. 2541 х.лв)

15. Финансов резултат

	30.09.2016	31.12.2015
Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	-209	53
неразпределена печалба	122	122
Непокрита загуба	-331	-69
2. Текуща печалба	42	-262
Общо :	-167	-209

16. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Признати отсрочени данъчни активи

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано, като превишението на активите над пасивите по отсрочени данъци се посочва в актива на счетоводния баланс като отсрочен данък. Следните отсрочени данъчни активи са посочени в баланса:

(в хил. лева)

	30.09.2016	31.12.2015
Актив по отсрочен данък във връзка с отписано вземане		
Начислени отпуски		
Нетни данъчни активи/(пасиви)		

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци се представят като увеличение/намаление на счетоводната резултат за текущия период, освен ако не се отнасят директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в капитала.

17.Задължения

Задълженията на Дружеството към 30.09.2016год. година са на стойност 821 хил. лева (31.12.2015: 710 хил. лева), в т.ч.:

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща 30.09.2016год.	Предходна 31.12.2015 год.
Задължения		
1. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	48	174
до 1 година	48	174
2. Задължения по полици, в т.ч.:		0
до 1 година		0
3. Други задължения, в т.ч.:	491	536
до 1 година	491	426
над 1 година	0	110
- към персонала, в т.ч.:	1	0
до 1 година	1	0
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
до 1 година	3	2
- данъчни задължения, в т.ч.:	6	4
до 1 година	6	4
Общо , в т.ч.:	539	710
до 1 година	539	600
над 1 година	0	110

18.Свързани лица

През деветмесечието на 2016 год. Дружеството не е осъществило сделки със свързани лица.

Сделки между Дружеството и управленския персонал:

През отчетния период в Дружеството са възникнали сделки по договори с управленски персонал, за които са начислени възнаграждения, както следва:

	деветмесечи е на 2016 год в хил.лв.	деветмесечие на 2015год в хил.лв.
Начислени възнаграждения (без дължими осигуровки)	7	6

Неизплатените към 30.09.2016год. възнаграждения възлизат на 1 хил. лева (2015: 0 хил. лева).

28.10.2016 год.

Ръководител:

