

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1.1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Консолидираните финансови отчети към 31.12.2016г., представени на регулативните органи, са изготвени на базата на счетоводните салда, напълно в съответствие със Закона за счетоводството. Финансовите отчети на дружеството майка се изготвят в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, а на дружествата от групата както в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, така и според изискванията на Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

На територията на Република България действат Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз. Международните стандарти за финансови отчети са приети със Закона за счетоводството чл.22а (1) „Предприятията в Република България, с изключение на предприятията по чл. 22б, изготвят и представят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти“. За България през 2016г. е приложима рамката на МСС. Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), валутата на дружеството.

ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Ръководството представя своя междинен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2016г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, което е и в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Основа за изготвяне на финансовите отчети

Настоящите консолидирани финансови отчети са изготвени за периода от 1 януари 2016г. до 31 декември 2016г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС и приети от Европейската комисия, в сила от 01.01.2013г., които са били уместни и приложими за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за

годишни периоди, започващи на 1 януари 2009г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на новия отчет за всеобхватния доход на мястото на отчета за доходите, от 01.01.2013г. отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

В консолидираните финансови отчети инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети.

1.2. ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Финансовите отчети са изготвени в Български лева (BGN), валутата на групата. Курсът на българският лев е фиксиран към евро в съотношение $1 \text{ EUR} = 1.95583 \text{ лева}$. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

1.3. ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА В ОБМЕННИТЕ КУРСОВЕ

Паричните средства в чужда валута са посочени при обменен курс, валиден за датата на Баланса. Печалбите и загубите от преценка са включени в отчета за приходите и разходите. Съгласно изискванията на българското законодателство групата води счетоводните си регистри в български лева. Курсът на българския лев е фиксиран към еврото $1 \text{ EUR} = 1.95583 \text{ BGN}$. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

Фиксингът на някои валути към българския лев е:

	31.12.2016	31.12.2015
1 EUR	1.95583 лева	1.95583 лева
1 USD	1.75238 лева	1.79007 лева

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка към датата на съставяне на отчета.
- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсовите разлики възникнали при промяна на обменните курсове се отразяват в Отчета за приходи и разходи.

1.4. ПРИЗНАВАНЕ И ОТЧИТАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

Приходите се формират от действително извършените продажби, лихви, валутни преоценки и други.

Оценка на приходите - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане под формата на парични средства или парични еквиваленти.

ПРИЗНАВАНЕ И ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ

Разходите се отразяват в Отчета за доходите през периода, през който са възникнали.

Разходите, извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи и изгоди през следващ отчетен период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

1.5. Данъци

Според българското данъчно законодателство дружествата от групата са задължени за данък печалба / корпоративен данък /. Данъчната ставка за данък печалба е 10 %. Отсрочените данъци за следващата година са заделени при данъчна ставка 10 %.

1.6. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването представляват активи, които имат цена на придобиване над 500 лева и самостоятелно определяем полезен срок на ползване.

Представените в баланса имоти, машини, съоръжения и оборудване представляват земя, сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на дълготрайни активи.

Първоначално активите се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи – с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване като актив имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. През предходен период имотите, машините, съоръженията и оборудването са се отчитали по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и коригирана с направените преоценки. Данните за предходен отчетен период са приведени в съответствие с измененията в счетоводната политика.

Възстановимост на балансовата стойност – групата не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност.

Отписването на активите от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

	2016	2015
Сгради	1 - 4 %	1 - 4 %
Съоръжения	4 %	4 %
Машини и оборудване, автомобили и компютри	50 – 25 %	50 – 25 %
Транспортни средства, без автомобили	10 %	10 %
Други	15 %	15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

1.7. Инвестиционни имоти (МСС 40)

Класифициране на активи като инвестиционни имоти.

Инвестиционен имот е имотът (земята или сградата или части от сграда, или и двете), държан (от собственика или лизингополучателя по финансов лизинг) по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете, отколкото за:

- използване при производството или доставката на стоки или услуги или за административни цели; или
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Като инвестиционни имоти в съответствие с изискванията на МСС 40 “Инвестиционни имоти” в групата се класифицират:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност;
- земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване;
- сграда, притежавана от отчитащото се предприятие (или държана от отчитащото се предприятие на финансов лизинг) и е отдадена по един или повече оперативни лизинга; и
- сграда, която не се ползва, но се притежава, за да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга.

Признаване на инвестиционен имот - Инвестиционният имот се признава, когато:

- има вероятност дружеството от групата да получава икономически изгоди от инвестиционния имот, на основата на наличните данни в момента на първоначалното признаване;
- цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно.

Първоначално оценяване на инвестиционен имот - Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички преки разходи, като:

- професионалните хонорари за правни и други услуги;
- данъци по прехвърлянето на имота;
- други преки разходи по сделката.

Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато е завършено строителството или разработването на имота.

При прехвърляне на друг имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

Инвестиционни имоти, получени в резултат на безвъзмездна сделка се оценяват по справедлива стойност.

Инвестиционни имоти, получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон първоначално се оценяват по оценката, приета от съда и всички преки разходи.

В първоначалната оценка на инвестиционния имот в съответствие с изискванията на МСС 40 се включват всички трайно прикрепени дълготрайни активи, без които инвестиционния имот не би могъл да се ползва по предназначение.

Последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното придобиване - След първоначалното признаване като актив, всеки инвестиционен имот, собственост на предприятия от групата, се отчитат по „Модел на справедливата стойност” - предприятията от групата, оценяват всички свои инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност.

Освобождаване от инвестиционни имоти - Инвестиционен имот трябва да бъде отписан (изваден от баланса) при освобождаването или когато инвестиционният имот е трайно изваден от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от неговото освобождаване.

1.8. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи представляват установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват при производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

Представените в баланса нематериални активи представляват права върху собственост, програмни продукти и продукти от развойна дейност.

Първоначалната оценка на нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване - нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност – Групата не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи и определя тяхната възстановима стойност.

Отписването на дълготрайни нематериални активи от баланса е при продажба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване или от последваща продажба.

Нематериалните активи се амортизират по линейния метод със следните амортизационни норми:

	2016	2015
Софтуер	50 %-20%	50 %-20%
Други нематериални активи	50 %-15%	50 %-15%

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

1.9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоково-материалните запаси са краткотрайни активи под формата на стоки, предназначени за продажба.

Стоково-материалните запаси се записват в баланса на групата по историческа цена (доставна цена), в която се включват цената на закупуване и всички преки разходи, извършени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние.

При отписването на стоково-материалните запаси се използва метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Нетна реализируема стойност

Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

1.10. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

За отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия за целите на консолидацията същите се преизчисляват съгласно метода на собствения капитал.

Първоначално активите се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването им.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен финансов актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната евентуална загуба от обезценка.

Отписването на дълготрайни финансови активи от баланса е при продажба и когато са отдадени правата на собствеността.

1.11. ВЗЕМАНИЯ

Вземанията от клиентите са оповестени по номинал, намалени с извършената обезценка.

1.12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията са дългосрочни и краткосрочни.

Дългосрочните са по получени заеми, със срок на погасяване над 1 година.

Краткосрочните задължения са към доставчици, бюджета, персонала, осигурителни предприятия и други кредитори.

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност.

1.14. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти, посочени в баланса, включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения към доставчици и заеми. Методите за тяхното отчитане са оповестени в счетоводната политика изготвена за всеки отделен елемент.

1.15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват наличните парични средства в брой и по банкови сметки, инвестиции в монетарни пазарни инструменти.

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31.12.2016 г.

1.16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ

Основният капитал се представя по неговата номинална стойност съгласно съдебните решения за регистрацията му.

Собственият капитал, който не принадлежи на икономическата група /малцинствено участие/ представлява част от нетните активи / в т. ч. от нетния резултат за годината/ на дъщерните предприятия, което може да се припише на участия, които не са пряко или косвено притежавани от предприятието-майка.

1.17. КРЕДИТЕН РИСК

Кредитният риск за групата е свързан преди всичко с неговите вземания от предоставените средства на дружества от групата и други контрагенти.

Сумите представени в баланса са на нетна база. Не са правени обезценки за съмнителни вземания, и не са оценени като такива от ръководството на база предишен опит и текущи икономически условия.

1.18. ПАЗАРЕН РИСК

Пазарният риск е резултат от изменението в пазарните условия – промяна на пазарни цени на финансовите инструменти, на валутните курсове и на лихвените проценти.

1.19. ПРИНЦИП НА КОНСОЛИДИРАНЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ОТЧЕТИ

Консолидираните счетоводни отчети съдържат консолидиран отчет за финансовото състояние, консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидиран отчет за паричните потоци и консолидиран отчет за измененията на собствения капитал. Тези отчети включват дружеството – майка и всички дъщерни дружества. Дъщерно дружество е дружеството, което е консолидирано от Дружеството-майка чрез притежаване, пряко или непряко на повече от 50 % от акциите с право на глас

от капитала или чрез възможността за управление на финансовата и оперативната му политика с цел получаване на икономически изгоди от дейността му.

При придобиване на дъщерно дружество, активите и пасивите му се отчитат по справедлива стойност към датата на придобиване.

Всички съществени вътрешногрупови салда и вътрешногрупови сделки и произтичащите печалби и загуби са елиминирани в резултата на консолидационните процедури.

Малцинственото участие в нетните активи на дъщерните дружества се определя според акционерната структура на дъщерните дружества към датата на баланса. Малцинственото участие в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход се определя като се вземат под внимание промените в състава на Холдинга по време на отчетния период.

“Корпорация за технологии и иновации” АД притежава контролно участие пряко и непряко в 7 на брой дъщерни дружества към 31.12.2016год. – „Орфей Клуб Уелнес”АД, „Популярна каса – 95”АД, Съединение Мениджмънт АД в ликвидация, „Оптела”АД, „ИТ Академия” АД, „Атлас Финанс”АД, „Атлас Юнион”ЕООД. По решение на съвета на директорите на дружеството майка, „Атлас Юнион”ЕООД, „Популярна каса – 95”АД, Съединение Мениджмънт АД в ликвидация и „ИТ Академия” АД не участват в консолидирания отчет поради несъщественост на финансовият отчет.

2. ПРИХОДИ

	<u>31.12.2016</u> BGN'000	<u>31.12.2015</u> BGN'000
Приходи от продажба на продукция	38	69
Приходи от продажба на стоки	24	19
Приходи от продажба на услуги	133	289
Други приходи от продажби	5537	850
Общо	5732	1227

3. РАЗХОДИ

	<u>31.12.2016</u> BGN'000	<u>31.12.2015</u> BGN'000
Разходи за материали	399	404
Разходи за външни услуги	355	207
Разходи за заплати	309	322

Разходи за социални осигуровки	65	65
Други разходи за дейността	2740	361
Разходи за амортизация	98	176
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	-	414
Балансова стойност на продадените активи	5539	516
Общо	9505	2465

ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ПО СЕКТОРИ

АВТОСЕРВИЗНИ УСЛУГИ

ОПТЕЛА АД

31.12.2016

BGN'000

Приходи от дейността	3589
Разходи за обичайната дейност	(6630)
Нетен резултат от дейността	(3041)
Финансови приходи	73
Финансови разходи	(168)
Нетен резултат от финансови операции	(95)
Печалба / (загуба) преди данъци	(3136)
Данъци	-
Печалба / (загуба)	(3136)

ТУРИЗЪМ

ОКУ АД

31.12.2016

BGN'000

Приходи от дейността	2084
Разходи за обичайната дейност	(2752)
Нетен резултат от дейността	(668)
Финансови приходи	26

Финансови разходи	(34)
Нетен резултат от финансови операции	(8)
Печалба / (загуба) преди данъци	(676)
Данъци	-
Печалба / (загуба)	(676)

КОНСУЛТАНСКИ УСЛУГИ

Атлас Финанс АД

31.12.2016

BGN'000

Приходи от дейността	46
Разходи за обичайната дейност	(61)
Нетен резултат от дейността	(15)
Финансови приходи	75
Финансови разходи	(8)
Нетен резултат от финансови операции	67
Печалба / (загуба) преди данъци	52
Данъци	-
Печалба / (загуба)	52

ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО МАЙКА

КТИ АД

31.12.2016

BGN'000

Приходи от дейността	12
Разходи за обичайната дейност	(62)
Нетен резултат от дейността	(50)
Финансови приходи	2
Финансови разходи	(6)
Нетен резултат от финансови операции	(4)
Печалба / (загуба) преди данъци	(54)
Данъци	-
Печалба / (загуба)	(54)

ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ПО СЕКТОРИ

31.12.2016
BGN'000*Отчетни сектори Печалба/Загуба*

Автосервизни услуги

(3136)

Туризм

(676)

Консултански услуги

52

Дружество - майка

(54)

Нетна печалба/загуба

(3814)

Миноритарно участие

(1680)

Нетна печалба/загуба на Групата

(2134)

4. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Дълготрайни материални активи (ДМА)		
Земи	3,959	4,917
Сгради и конструкции	2,524	3,756
Машины и оборудване	2	42
Съръжения	51	62
Транспортни средства	-	-
Други ДМА	58	47
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	508	496
	7,102	9,320

ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ ПО СЕКТОРИ**АВТОСЕРВИЗНИ УСЛУГИ**

	<u>Опгела АД</u>
	31.12.2016
	BGN'000
Земи и сгради	133
Машины, съоръжения и оборудване	25
Други ДМА	24
Разходи за придобиване на ДМА	353
	535

ТУРИЗЪМ / ХОТЕЛИЕРСТВО /

	<u>ОКУ АД</u>
	31.12.2016
	BGN'000
Земи и сгради	6,332
Машины, съоръжения и оборудване	28
Други ДМА	27
Разходи за придобиване на ДМА	4
	6,391

КОНСУЛТАНСКИ УСЛУГИ

Атлас Финанс АД

31.12.2016

BGN'000

Земи и сгради	17
Машини, съоръжения и оборудване	-
Други ДМА	5
Разходи за придобиване на ДМА	8

30

ДРУЖЕСТВО МАЙКА

КТИ АД

31.12.2016

BGN'000

Земи и сгради	1
Машини, съоръжения и оборудване	-
Други ДМА	2
Разходи за придобиване на ДМА	143

146

5. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	BGN'000	BGN'000
Инвестиционни имоти	14,979	20,688
	<hr/> 14,979	<hr/> 20,688

ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ ПО СЕКТОРИ

АВТОСЕРВИЗНИ УСЛУГИ

Оптела АД

31.12.2016

BGN'000

Инвестиционни имоти

12,852

12,852

КОНСУЛТАНСКИ УСЛУГИ

Атлас Финанс АД

31.12.2016

BGN'000

Инвестиционни имоти

369

369

ДРУЖЕСТВО МАЙКА

КТИ АД

31.12.2016

BGN'000

Инвестиционни имоти

1,758

1,758

6. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Програмни продукти	0	0
Други нематериални активи	94	9
	<u>94</u>	<u>9</u>

7. НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Дялови участия, в т. ч.	1,568	1,563
- в дъщерни предприятия	<u>1,550</u>	<u>1,545</u>
- асоциирани предприятия	9	9
- други предприятия	9	9
	<u>1,568</u>	<u>1,563</u>

Дяловите участия в дъщерни предприятия са разпределени както следва:

В дъщерни предприятия:	31.12.2016 BGN'000
Атлас Юнион ЕООД	5
Популярна каса 95 АД	1,360
ИТ Академия АД	30
Съединение Мениджмънт АД в ликвидация	150
Частен професионален колеж Омега ЕООД	5
	<u>1,550</u>

Поради това, че акциите, издадени от български емитенти, не се търгуват активно на фондови пазари, справедливата им стойност не може да бъде определена с достатъчна степен на сигурност, включително чрез алтернативни процедури. На тази основа последните не са преоценявани през текущия период. Възможно е същите да са надценени, респективно подценени в счетоводния баланс.

8. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ И ДРУГИ АКТИВИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания по предоставени търговски заеми	2,282	2,282
Активи по отсрочени данъци	791	791
	<u>3,073</u>	<u>3,073</u>

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Материали	414	423
Продукция	24	22
Стоки	58	58
Незавършено производство	932	932
	<u>1,428</u>	<u>1,435</u>

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ ПО СЕКТОРИ

	31.12.2016 BGN'000
Автосервизни услуги	1,328
в т.ч.Производство на машиностроителна продукция	1,328
Туризм / Хотелиерство /	79
Консултански услуги	14
Дружество - майка	7
	1,428

Незавършеното производство към 31.12.2016год. е в размер на 932 хил.лв., в т.ч. 932 хил.лв. е от сектор производство на машиностроителна продукция, която дейност е преструктурирана в автосервизни услуги.

10. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от свързани предприятия	356	311
Вземания по продажби	576	542
Предоставени аванси	13	6
Вземания по предоставени търговски заеми	119	74
Съдебни и присъдени вземания	7	7
Други вземания	7,025	6,577
Данъци за възстановяване	11	-
	8,107	7,517

Вземанията от свързани предприятия включват вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги, вземания по предоставени краткосрочни заеми и вземания от лихви по заеми. Други краткосрочни вземания включват вземания от подочетни лица, лихви по заеми, други дебитори и кредитори.

11. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Финансови активи, държани за търгуване	1,388	1,388
	1,388	1,388

Финансови активи, държани за търгуване:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Балкан виндстар АД – София	28	28
Унимаш 99 ООД	2	2
Юндола 92 ООД	2	2
Иновационен център за функц.храни ООД	2	2
Бронз ТМ АД - Д.Оряховица	13	13
Тетракедрон	2	2
ПОФ – Пловдив	12	12
Арбанаси АД – В.Търново	266	266
Феникс Юг АД – Пловдив	1,047	1,047
Други финансови активи	14	14
	1,388	1,388

Краткосрочните финансови активи се оценяват след първоначалното им признаване, по справедлива стойност.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Парични средства в брой	26	19
Парични средства в банкови сметки	71	-
Блокирани парични средства	-	-
	97	19

13. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Общият размер на основния капитал към 31.12.2016год. е в размер на 24,000,064 лв. Разпределен е на 24,000,064 броя обикновени поименни акции с номинал 1 лв. всяка.

	<u>31.12.2016</u> BGN'000	<u>31.12.2015</u> BGN'000
Основен капитал	24,000	24,000
Общо	24,000	24,000

14. РЕЗЕРВИ

	<u>31.12.2016</u> BGN'000	<u>31.12.2015</u> BGN'000
Премии от емисии	107	107
Резерв от последващи преоценки	46	46
Други резерви	5,009	5,009
	5,162	5,162

15. ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ

	<u>31.12.2016</u> BGN'000	<u>31.12.2015</u> BGN'000
Неразпределена печалба	1,021	1,019
Непокрита загуба	(13,886)	(13,245)
Резултат от текущия период	(2,134)	(639)
	(14,999)	(12,865)

16. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ

Собственият капитал, който не принадлежи на икономическата група /малцинственото участие/ представлява частта от нетните активи и от нетния резултат за периода на дъщерните предприятия, което може да се препише на участия, които не са пряко или косвено притежавани от предприятието-майка.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	BGN'000	BGN'000
Малцинствено участие	15,587	17,267
	<u>15,587</u>	<u>17,267</u>

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани предприятия	167	167
Задължения към финансови предприятия	-	-
Задължения по търговски заеми	181	181
	<u>348</u>	<u>348</u>

Задълженията към свързани предприятия се формират от получени дългосрочни заеми.

18. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения към финансови предприятия	337	712
Задължения към свързани предприятия	352	291
Задължения към доставчици и клиенти	154	227
Получени аванси	133	133
Задължения по търговски заеми	56	56
Задължения към персонала	754	758
Задължения към осигурителни предприятия	19	889
Данъчни задължения	1082	3,198
Други краткосрочни задължения	3,694	3,679
	<u>6,581</u>	<u>9,943</u>

Задълженията към свързани предприятия включват задължения към свързани предприятия по доставки на стоки и услуги, задължения по получени краткосрочни заеми

и задължения от лихви по заеми. Други краткосрочни задължения включват задължения към подочетни лица, лихви по заеми, други дебитори и кредитори.

19. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Краткосрочни вземания от свързани предприятия – бележка 10

	31.12.2016 BGN'000
Атлас Юнион ЕООД	264
ИТ Академия АД	40
Други	52
Общо	356

Дългосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 17

	31.12.2016 BGN'000
Съединение Мениджмънт АД в ликвидация	40
ИТ Академия АД	81
Популярна каса 95 АД	46
Други	-
Общо	167

Краткосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 18

	31.12.2016 BGN'000
ИТ Академия АД	269
Съединение Мениджмънт АД в ликвидация	18
Популярна каса 95 АД	4
Други	61
Общо	352

През отчетният период няма сключени сделки между свързани лица, които да оказват съществено влияние върху финансовото състояние на групата.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Ние не констатирахме значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят нашите оценки и заключения за консолидираните финансови отчети към 31.12.2016 г.

21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на групата и са подписани от негово име от:

24.01.2017г.



Асен Конарев

Изпълнителен Директор

Стефан Гълъбов

Изпълнителен Директор

Съставител:

/Акаунт Финанс Консулт ООД
-Мирослава Николова/

