

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината завършваща на 31.12.2016 г.**

1. Информация за дружеството

| | |
|-------------------------------|--|
| Наименование на дружеството : | "МИЛЕНИУМ ГРУП" ООД |
| Държава: | България |
| Седалище: | гр. Несебър, кв.10 – Кокалу, в.с. "Глобал Сити", бл. Б, ап.1 |
| Адрес на управление: | гр. Несебър, кв.10 – Кокалу, в.с. "Глобал Сити", бл. Б, ап.1 |
| Електронен адрес: | milenum.group.ltd@gmail.com |
| Управители | Любомир Николаев Николов Николай Георгиев Когелов |
| Обслужваща банка: | "Уникредит Булбанк" АД |

Период на индивидуалния финансов отчет – текущ период
Годината, започваща на 01.01.2016 и приключваща на 31.12.2016

Период на сравнителната информация – предходен период
Годината, започваща на 01.01.2015 и приключваща на 31.12.2015

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Дружеството има за предмет на дейност, извършването на следните търговски сделки: покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; външнотърговски сделки; производство на стоки с цел продажба; комисионни, спедиционни, складови и лизингови сделки; импресарски услуги; транспортни сделки в страната и в чужбина; сделки на търговско представителство и посредничество на местни и чужди лица и дружества; придобиване участия в търговски дружества в страната и в чужбина; извършване на сделки с интелектуална собственост, включително с технологично оборудване и ноу-хау; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; туристически, туроператорски сделки, включително хотелиерство и ресторантьорство; консултантски, маркетингови и инженерингови сделки. Основната дейност на предприятието е производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (два вятърни генератора) монтирани на територията на община Каварна. Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансов си отчет на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2008 год. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г., и измененията и допълненията към тях, приети с постановление N 394 на МС от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016г.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена, с изключение активите, които са представени по справедливите им стойности.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Дружеството води счетоводство и съставя финансов си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута. От 01 юли 1997 год. левът е фиксиран към германската марка в съотношение 1:1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото, в съотношение 1:1.95583.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансов отчет.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им.

2.5. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите**3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи**

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизацията се начислява на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Дружеството прилага през 2016 година следните годишни амортизационни норми в проценти:

| ГРУПА | 2016 год | |
|---|--------------------------------|-----------------------------|
| | Счетоводни амортиз. норми % | Данъчни амортиз. норми % |
| I. Сгради и конструкции | 4 % | 4 % |
| II. Машини и оборудване | 10 % | 30 % |
| III. Съоръжения | 4 % | 4 % |
| IV. Транспортни средства | 25 % | 25 % |
| V. Транспортни средства без автомобили | 10 % | 10 % |
| VI. Офис оборудване | 15 % | 15 % |
| VII. Компютърна техника | 50 % | 50 % |
| VIII. Други дълготрайни материални активи | 10 % | 10 % |

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от датата на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- √ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползването в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- √ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползването в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- √ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- √ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- √ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- √ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- √ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи инвестиционни имоти.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти.

В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

3.5. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

- Стоки - средно претеглена цена
- Материали - средно претеглена цена

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви).

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса.

Използването на финансови инструменти излага дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск.

Ценови риск

Дружеството е изложено на съществен риск от принципа за определяне на цените на медицинските услуги в България от страна на РЗОК. Поради специфичния характер на извършваните от дружеството услуги, Районната здравноосигурителна каса е основен клиент и заплаща потребените от пациентите медицински услуги, по твърди рзаценки договорени в Рамков договор. В отговор на този риск, ръководството на дружеството се стреми да резлизира приходи с друг източник- Здравно осигурителни фондове и Служби по трудова медицина

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг. Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране на ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията. Текущите активи на дружеството превишават текущите пасиви със 16 хил.лв Собственият капитал на дружеството е положителна величина, и нараства с 28 хил.лв

Ръководството на дружеството декларира своите намерения и отговорности Дружеството да продължи да работи като действащо предприятие в обозримо бъдеще.

3.6.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котираат на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици, други вземания и парични средства.

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка.

Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.6.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансови активи. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.6.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения по банкови заеми, задължения по финансов лизинг, задължения към доставчици и клиенти и други задължения.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по банкови и други заеми

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, банковите и други заеми се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените банкови и други заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.6.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

1. Основен/записан капитал
2. Други резерви представляващи ревалоризация на ДМА съгл. ЗСЧ 1999г.
3. Неразпределена печалба от минали години и непокрита загуба, както и резултата от текущата година

За корекции на грешки и промяна в счетоводна политика се прилага СС 8. През 2016 година няма открити и коригирани счетоводни грешки.

3.7. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди –застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

Като финансирания се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

3.8. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото за 2016 година и 2015 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10%.

В баланса на дружеството за 2016 г. и 2015 година няма отсрочени данъчни активи или пасиви

3.9. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

3.10. Признаване на приходи и разходи

3.10.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутният поток от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, както и данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато: -значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача; -дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки (продукция); -вероятно е в резултат на сделката дружеството да получи икономически изгоди; -приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

Приходите правителствени дарения се признават в текущия период както следва:

-при дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от дарението;

-при последващи дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са получени даренията

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.10.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които

са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.10.3. Извънредни приходи и разходи

Извънредни приходи и разходи се отчитат тогава и само тогава, когато са ясно разграничени от обичайната дейност на дружеството, поради което не се очаква да се повтарят често и постоянно.

I. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

1. Дълготрайни материални активи

| | ХИЛ.ЛВ. | | | |
|------------------------------|---------|---------------------|-----------|----------|
| | Земя | Машини и оборудване | Други ДМА | Общо ДМА |
| Отчетна стойност | | | | |
| Салдо на 1 януари 2016 | 122 | 3108 | 7 | 3237 |
| Придобити | | | | |
| Излезли | | | | |
| Салдо на 31 декември 2016г. | 122 | 3108 | 7 | 3237 |
| Натрупана амортизация | | | | |
| Салдо на 1 януари 2016 | | 2112 | 7 | 2119 |
| Начислена | - | 389 | | 389 |
| Изписана през годината | | | | |
| Салдо на 31 декември 2016г. | - | 2501 | 7 | 2508 |
| Балансова стойност | | | | |
| към 31 декември 2016 г. | 122 | 607 | 0 | 729 |

Към 31.12.2016 год. е направен преглед от ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи дали са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

Няма дълготрайни материални активи, които да служат като обезпечение на задължения

2. Дългосрочни финансови активи

2.1 Инвестиции в дъщерни предприятия

Към 31.12.2016 г. "Милениум Груп" ООД притежава 199 дяла на стойност 199 хил.лв , представляващи 99,50 % от капитала на "Евронал" ООД с ЕИН 14725156

2.2. Продоставени дългосрочни заеми

Към 31.12.2016 г. "Милениум Груп" ООД е предоставил парични заеми на свързани лица при пазарни условия в размер на 58 хил.лв.

Към 31.12.2016 г. "Милениум Груп" ООД е предоставил паричен заем на търговското дружество "Бахрен" ООД в размер на 95 хил.лв.

3. Вземания

В края на отчетния период дружеството има текущи вземания от клиенти в размер на 56 хил.лв

Вземанията от лихви по отпуснатите парични заеми на дъщерното дружество Евронал ООД са в размер на 2 хил.лв.

Вземанията от лихви по отпуснатите парични заеми са в размер на 44 хил.лв.

Другите вземания са общо в размер на 15 хил.лв. в това число:

- съдебни разходи по заведените съдебни дела в размер на 10 хил.лв и
- гаранционна сума в размер на 5 хил.лв към "Енерго-Про Мрежи" АД.

4. Парични средства и парични еквиваленти

| | ХИЛ.ЛВ. | |
|---|------------|------------|
| Вид | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Парични средства в брой | 69 | 71 |
| <i>в лева</i> | 69 | 71 |
| Парични средства в разплащателни сметки | 88 | 157 |
| <i>в лева</i> | 88 | 157 |
| Общо | 157 | 228 |

5. Основен капитал

| | СЪДРУЖНИК | Брой притежаван и дялове | Капитал хил.лв | Процент от капитала |
|---|----------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|
| 1 | "Монтемар" ЕООД – гр. Свети Влас | 3408 | 341 | 48.00 % |
| 2 | "Стикс" ООД – гр. Несебър | 3408 | 341 | 48.00 % |
| 3 | Любомир Николаев Николов | 142 | 14 | 2.00 % |
| 4 | Николай Георгиев Когелов | 142 | 14 | 2.00 % |
| | | 7100 | 710 | 100.00 % |

6. Пасиви – търговски и други задължения

| Вид | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------|------------|
| Задължения от дялови участия (над една година) | 584 | 731 |
| Задължения към персонала (до една година) | 1 | 1 |
| Задължения към бюджета (до една година) | 6 | 6 |
| Общо | 593 | 740 |

Съгласно споразумение от 03.08.2015 година, дружеството ще дължи за период от 5 години ликвидационен дял на напуснал съдружник – „Резистори“ АД. Дългът се обслужва редовно. В баланса тази сума е посочена като дългосрочно задължение

II. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

II.1. Приходи от продажби

| Вид | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|
| Нетни приходи от продажба в т.ч. | 420 | 489 |
| Готова продукция-ел.енергия | | |
| Други приходи | 35 | 35 |
| в това число приходи от финансираня | 35 | 35 |
| Финансови приходи | 7 | 7 |
| в това число приходи от лихви по предоставени заеми | 7 | 7 |
| Всичко | 462 | 531 |

II.2. Разходи за оперативна дейност

| Вид разход | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------|------------|------------|
| Разходи за материали | 5 | 6 |
| Разходи за външни услуги | 72 | 17 |
| Разходи за възнаграждения | 10 | 10 |
| Разходи за амортизация | 389 | 264 |
| Други разходи | 96 | 97 |
| Общо | 572 | 394 |

II.3. Финансови разходи

| Вид разход | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|
| Разходи за лихви | 0 | 6 |
| Разходи свързани с предприятия от група | 0 | 31 |
| Други разходи | 0 | 2 |
| Общо | 0 | 39 |

II.4 Текуща печалба (загуба)

Дружеството има текуща загуба 93 хил.лв за 2016 година (2015 г. текуща печалба 98 хил. лв.)

Разход за данъци: За 2016 година съгласно годишна декларация по чл.92 от ЗКПО, дружеството е на данъчна загуба, и съответно няма разходи за данъци в

III. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ**1.Свързани лица**

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Оповестяваме следните свързани лица : "Стикс" ООД – гр. Несебър; "Монтемар" ЕООД – гр. Свети Влас; "Евронал" ООД – гр. Айтос; "Алфа-3 Енерджи Груп" ООД – гр.Несебър; Георги Христов Когелов; Златка Николова; Николай Георгиев Когелов; Любомир Николаев Николов; Александър Николаев Николов.

2.Сделки със свързани лица

"Милениум груп" ООД е предоставило парични заеми на следните свързани лица като е приложило характерната за този вид сделки справедлива цена.

Паричен заем на "Стикс" ООД:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Размер на заема към 31.12.2016г. | 10000 лв. |
| Лихвен процент: | 6 % |
| Падеж: | 25.05.2018 г. |

Паричен заем на "Алфа-3 Енерджи груп" ООД:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Размер на заема към 31.12.2016г. | 20000 лв. |
| Лихвен процент: | 6 % |
| Падеж: | 04.05.2018 г. |

Паричен заем на Николай Когелов:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Размер на заема към 31.12.2016г. | 27500 лв. |
| Лихвен процент: | 6 % |
| Падеж: | 21.01.2018 г. |

3.Възнаграждения за проверка и заверка на ГФО

Възнагражденията за одиторската проверка възлиза на 2000 лева.

4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В настоящия индивидуален финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са направени на основата на най-добрата преценка и информация, с която е разполагало ръководството към края на отчетния период, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия индивидуален финансов отчет.

5. Събития след края на отчетния период

Съществено събитие за дружеството след края на отчетния период е окончателното приключване в полза на "Милениум Груп" ООД на съдебното дело срещу "Енерго Про Мрежи" АД. Като резултат в началото на месец февруари 2017 година "Енерго Про Мрежи" АД преведе на дружеството присъдената от съда сума в размер на 74 хил. лева, представляваща главница (надвзета сума достъп ВЕИ), законова лихва и съдебни разходи по делото.

6. Действащо предприятие

Ръководството на Предприятието счита, че то е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

IV. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2016 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

| Показатели | Текуща | Предходна |
|--|----------|-----------|
| | година | година |
| | Стойност | Стойност |
| Рентабилност: | | |
| Коеф. на рентабилност на приходите от продажби | (0.221) | 0.200 |
| Коеф. на рентабилност на собствения капитал | (0.140) | 0.121 |
| Коеф. на рентабилност на пасивите | (0.157) | 0.132 |
| Коеф. на капитализация на активите | (0.069) | 0.058 |
| Ефективност: | | |
| Коеф. на ефективност на разходите | 0.837 | 1.226 |
| Коеф. на ефективност на приходите | 1.194 | 0.815 |
| Ликвидност: | | |
| Коеф. на обща ликвидност | 1.791 | 2.071 |
| Коеф. на бърза ликвидност | 1.791 | 2.071 |
| Коеф. на незабавна ликвидност | 1.026 | 1.462 |
| Коеф. на абсолютна ликвидност | 1.026 | 1.462 |
| Финансова автономност: | | |
| Коеф. на финансова автономност | 1.125 | 1.092 |
| Коеф. на задлъжнялост | 0.889 | 0.916 |

15.02.2017г.

Съставил:

(Георги Когелов)

Управител:

(Николай Когелов)

