

**АГЕНЦИЯ ДИПЛОМАТИЧЕСКИ  
ИМОТИ В СТРАНАТА - ЕООД**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,  
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
И  
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

*31 декември 2016 г.*

***С о ф и я***

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
към 31 декември 2016 г.**

**1. Корпоративна информация**

**Агенция дипломатически имоти в страна** (АДИС или дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, което е собственост на Министерството на Външните Работи. Дружеството е регистрирано по ф. д. №11290/2001 по описа на Софийски градски съд със седалище и адрес на управление: гр. София, община Оборище, ул. „Велико Търново“ 27. Дружеството е с предмет на дейност отдаване на имоти под наем.

Управлението на дружеството се осъществява от управител, назначен с договор за управление от Министерството на Външните Работи. Настоящият финансов отчет е приет от ръководството на дружеството на 22 март 2017 г.

**2. Резюме на счетоводната политика**

**2.1. Приложима счетоводна база**

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2016 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС). Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г. Търговските дружества, които не са дефинирани като предприятия от обществен интерес могат да прилагат НСС. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСС. Ръководството на дружеството е направило преглед на последните изменения и допълнения, които са направени в НСС, считано от 1 януари 2016 г. и счита, че те не водят до необходимост от промяна в прилаганата от него счетоводна политика.

**2.2. Мерна база**

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2016 и за 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

**2.3. Сравнителни данни**

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната 2015 г., представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2016 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
към 31 декември 2016 г.  
(продължение)**

**2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

**2.5. Действащо предприятие**

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие.

**2.6. Функционална валута и валута на представяне**

Функционалната валута и валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството е българският лев. Курсът на българския лев е фиксиран към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите, възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции, деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

Заключителният курс на българския лев към долара на САЩ, с която валута дружеството оперира, за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

<b>31 декември 2016 г.</b>	<b>31 декември 2015 г.</b>
1 USD = 1.85545 лв.	1 USD = 1.79007 лв.

**2.7. Управление на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството и на привлечените ресурси, както и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове риск, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
към 31 декември 2016 г.  
(продължение)**

**2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)**

**2.7.1. Валутен риск**

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като преобладаващата част от сделките му се договарят, извършват и отчитат в лева и в евро.

**2.7.2. Лихвен риск**

Понастоящем дружеството не ползва краткосрочни или дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск.

**2.7.3. Ценови риск**

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени за извършваните услуги, които се актуализират регулярно.

**2.7.4. Кредитен риск**

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с възможността някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в различни търговски банки, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството е установило политика, подsigуряваща извършването на продажби на кредит на клиенти със съответната кредитна репутация. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

**2.7.5. Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

**2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

**2.8.1. Дълготрайните материални и нематериални активи** са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)**

**2.8.1. Дълготрайните материални и нематериални активи (продължение)**

Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Дълготрайните материални активи, които са наети по договори за финансов лизинг се признават в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените, имащи същия характер и предназначение. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период временно изведените дълготрайни материални активи се проверяват за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

**2.8.2.** Дружеството признава като **инвестиционни имоти** тези дълготрайни материални активи, на които основното им предназначение е отдаването под наем. Като инвестиционни имоти дружеството е класифицирало също и:

- Земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на капитала, чрез генериране на доходи, а за краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност.
- Сграда, която не се ползва, но се държи от дружеството с цел да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинги.

Когато имот включва част, предназначена за получаване единствено на приходи от наем и друга, предназначена за получаване на приходи не само от наем, но и от спомагателни услуги на наемателите, то те се класифицират поотделно. Дружеството оценява първоначално инвестиционните си имоти по цена на придобиване, която включва покупната стойност и всички разходи, които пряко могат да бъдат приписани. Балансовата стойност на прехвърлените дълготрайни активи към групата на инвестиционните имоти е възприета за цена на придобиване към датата на представяне им като такива в счетоводния баланс. Всички дълготрайни материални активи, които са непосредствено свързани с инвестиционния имот и с неговото използване като такъв се отчитат и представят в същата група. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието инвестиционния имот над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността му. Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и евентуалната обезценка. При съществуващите пазарни условия установяването на справедливата стойност на инвестиционните имоти не може да бъде направено с достатъчна степен на надеждност, за да бъде използвано за нуждите на представянето им в годишните финансови отчети.

**2.8.3. Материалните запаси** представляват материали, стоки и готова продукция. Материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние. Методът за оценка на материалните запаси при тяхното отписване е „първа входяща – първа изходяща“ и „среднопретеглена цена“. В края на годината се прави оценка на нетната реализируема стойност на материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата. Материалните запаси се представят в счетоводния баланс по по-ниската между отчетната и нетната реализируема стойност.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)**

**2.8.4. Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията.

**2.8.5. Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани парични средства по банковите сметки и в касата на дружеството, както и неотчетените суми в подотчетни лица.

**2.8.6. Основният капитал** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

**2.8.7. Задълженията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. Краткосрочните и дългосрочни заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

**2.8.8. Задълженията към персонала** извън начислените трудови възнаграждения се начисляват и се представят по следните групи:

**(а) Планове за дефинирани вноски.** Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява сумите по плановете за дефинирани вноски в отчета за приходите и разходите и да ги внася в периода на тяхното възникване.

**(б) Платен годишен отпуск.** Дружеството признава като текущо задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

**(в) Дефинирани доходи при пенсиониране.** В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**2.9. Финансов лизинг**

Финансовият лизинг е договор, с който се прехвърлят в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива върху наемодателя. Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в счетоводния баланс на дружеството като задължение по финансов лизинг. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази за собствените.

**2.10. Амортизация на дълготрайните активи и инвестиционните имоти**

Амортизацията на дълготрайните материални, нематериални активи, както и на инвестиционните имоти са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагани следните годишни амортизационни норми, изразени в процент:

<b>Група активи</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Сгради и инвестиционни имоти	1.27 - 2	1.27 - 2
Компютърна техника	20	20
Машини и оборудване	4 - 30	4 - 30
Транспортни средства	20	20
Стопански инвентар	15	15
Софтуер	20 - 50	20 - 50
Други нематериални активи	4.22 - 25	4.22 - 25

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

**2.11. Признаване на приходите и разходите**

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Финансиранията се признават в счетоводния баланс като дългосрочни приходи за бъдещи периоди. Финансиранията се начисляват като приходи в отчета за приходите и разходите, когато са свързани с амортизируеми активи пропорционално на начислените за съответния период амортизации на тези активи.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**2.12. Данъчно облагане**

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, за 2015 г. той е бил също 10 %. Данъчната ставка не е променена за 2017 г. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. При промяна на данъчната ставка се извършва необходимата корекция в стойността на нереализираните отсрочени данъчни активи и пасиви. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представено самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите. За събития, които са отчетени първоначално в капитала и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

**2.13. Свързани лица**

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик на капитала, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и техните семейства, включително дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

**2.14. Дивиденди**

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като текущо задължение към едноличния му собственик в периода, в който е възникнало правото му да ги получи.

**3. Дълготрайни активи**

Към 31 декември 2016 г. балансовите стойности на дълготрайните активи на дружеството са както следва:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Дълготрайни материални активи	6,537	6,662
Дълготрайни нематериални активи	5	6
<b>Общо</b>	<b>6,542</b>	<b>6,668</b>



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**3. Дълготрайни активи (продължение)**

**3.1 Дълготрайни материални активи**

	Земи	Сгради	Машини и оборуд- ване	Съоръ- жения и други	В процес на изграж- дане	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>						
Салдо на 1 януари 2016 г.	1,120	6,039	355	1,443	712	9,669
Постъпили през периода	-	-	3	1	1	5
Отписани през периода	-	-	(27)	(23)	(7)	(57)
<b>Салдо на 31 декември 2016 г.</b>	<b>1,120</b>	<b>6,039</b>	<b>331</b>	<b>1,421</b>	<b>706</b>	<b>9,617</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>						
Салдо на 1 януари 2016 г.	-	1,315	316	1,376	-	3,007
Амортизация за периода	-	102	10	10	-	122
Амортизация на отписани	-	-	(26)	(23)	-	(49)
<b>Салдо на 31 декември 2016 г.</b>	<b>-</b>	<b>1,417</b>	<b>300</b>	<b>1,363</b>	<b>-</b>	<b>3,080</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2016 г.</b>	<b>1,120</b>	<b>4,622</b>	<b>31</b>	<b>58</b>	<b>706</b>	<b>6,537</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2015 г.</b>	<b>1,120</b>	<b>4,724</b>	<b>39</b>	<b>67</b>	<b>712</b>	<b>6,662</b>

Към 31 декември 2016 г. дружеството използва в дейността си сгради и земи, стопански инвентар, чужда собственост, възлизащи на 104 хил. (към 31 декември 2015 г. - 579 хил. лв.).

Към 31 декември 2016 г. балансовата стойност на дълготрайни материални активи, представляващи сгради и стопански инвентар, които временно са извадени от употреба са в размер на 64 хил. лв. (към 31 декември 2015 г. - 66 хил. лв.).

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които дружеството продължава да използва е както следва:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Стопански инвентар	839	846
Транспортни средства	426	416
Машини и съоръжения	275	296
<b>Общо</b>	<b>1,540</b>	<b>1,558</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
към 31 декември 2016 г.  
(продължение)

**3. Дълготрайни активи (продължение)**

**3.2. Дълготрайни нематериални активи**

	Дълготрайни нематериални активи хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>	
Салдо на 1 януари 2016 г.	134
Салдо на 31 декември 2016 г.	<u>134</u>
<b>Натрупана амортизация:</b>	
Салдо на 1 януари 2016 г.	128
Амортизация за периода	<u>1</u>
Салдо на 31 декември 2016 г.	<u>129</u>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2016 г.</b>	<u>5</u>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2015 г.</b>	<u>6</u>

Отчетната стойност на напълно амортизацираните дълготрайни нематериални активи към 31 декември 2016 г. е 126 хил. лв. (към 31 декември 2015 г. – 126 хил. лв.).

**4. Инвестиционни имоти**

	Земи хил. лв.	Сгради хил. лв.	Машини хил. лв.	Стопански инвентар хил. лв.	Общо хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>					
Салдо на 1 януари 2016 г.	7,249	63,513	673	1,734	73,169
Постъпили през периода		50	1	45	96
Отписани през периода	(116)	(3,798)	(130)	(476)	(4,520)
Салдо на 31 декември 2016 г.	<u>7,133</u>	<u>59,765</u>	<u>544</u>	<u>1,303</u>	<u>68,745</u>
<b>Натрупана амортизация:</b>					
Салдо на 1 януари 2016 г.	-	12,284	499	1,651	14,434
Амортизация за периода	-	1,159	23	29	1,211
Амортизация на отписани	-	(1,019)	(109)	(473)	(1,601)
Салдо на 31 декември 2016 г.	<u>-</u>	<u>12,424</u>	<u>413</u>	<u>1,207</u>	<u>14,044</u>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2016 г.</b>	<u>7,133</u>	<u>47,341</u>	<u>131</u>	<u>96</u>	<u>54,701</u>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2015 г.</b>	<u>7,249</u>	<u>51,229</u>	<u>174</u>	<u>83</u>	<u>58,735</u>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**4. Инвестиционни имоти (продължение)**

В счетоводния баланс на дружеството са представени инвестиционни имоти в размер на 6,269 хил. лв., които не са влезли в експлоатация, тъй като все още продължава тяхното окончателно комплектуване.

Към 31 декември 2016 г. дружеството има предоставени инвестиционни имоти по експлоатационни лизингови договори с балансова стойност в размер на 41,336 хил. лв. (към 31 декември 2015 г. - 44,382 хил. лв.). Отчетната стойност на напълно амортизираните инвестиционни имоти към 31 декември 2016 г. са 1,408 хил. лв. (31 декември 2015 г. – 1,313 хил. лв.).

През 2016 г. в резултат от продажбата на имоти, извършена от Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол в съответствие с решение №1648/15.04.2016 г. са отписани инвестиционни имоти с балансова стойност в размер на 2,977 хил. лв. (виж също приложение 15).

**5. Материални запаси**

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Продукция	28	28
Стоки	7	6
Материали	4	6
<b>Общо</b>	<b>39</b>	<b>40</b>

**6. Вземания и предоставени аванси**

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	1,059	1,723
Съдебни и присъдени вземания	690	820
Вземания по предоставени аванси	44	31
Вземания от лихви	9	8
Вземания от данъци	3	2
Други вземания	1	1
<b>Общо</b>	<b>1,806</b>	<b>2,585</b>

**7. Парични средства**

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Парични средства в лева	18,924	8,134
Парични средства в чуждестранна валута	3,370	4,542
<b>Общо</b>	<b>22,294</b>	<b>12,676</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**7. Парични средства (продължение)**

Към края на всеки месец от отчетния период, нетната експозиция на дружеството в кредитни и финансови институции отговаря на изискванията на Правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги - приложение №3 към ПРУПДТДДУК. Към 31 декември 2016 г. парични средства в размер съответно на 19,498 хил. лв. са предоставени на срочни едномесечни, тримесечни и шестмесечни депозити. (към 31 декември 2015 г. – 10,676 хил. лв.). В представените в счетоводния баланс парични средства са включени и банкови сметки в една търговска банка, която към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет е с отнет лиценз и е обявена в несъстоятелност. Като следствие от това към 31 декември 2016 г. дружество не може да се разпорежда с банков депозит за 1,013 хил. евро (левава равностойност за 1,980 хил. лв.), както и със средства по разплащателни сметки общо за 10 хил. лв.

**8. Разходи за бъдещи периоди**

Към 31 декември 2016 г. разходите за бъдещи периоди се състоят от предплатени разходи в размер на 21 хил. лв. (31 декември 2015 г. – 23 хил. лв.).

**9. Основен капитал**

Към 31 декември 2016 г. основният капитал на дружеството се състои от 7,206,457 дяла по 10 лв. всеки и възлиза на 72,065 хил. лв. Единоличен собственик на капитала е Министерството на външните работи на Република България.

**10. Отсрочени данъчни пасиви**

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Разлика между балансова стойност и данъчна база на задълженията към персонала	(5)	(4)
<b>Общо отсрочени данъчни активи</b>	<b>(5)</b>	<b>(4)</b>
Разлика между балансова стойност и данъчна база на амортизируемите активи	1,031	993
<b>Общо отсрочени данъчни пасиви</b>	<b>1,031</b>	<b>993</b>
<b>Отсрочени данъчни пасиви, нетно</b>	<b>1,026</b>	<b>989</b>

**11. Приходи за бъдещи периоди**

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Приходи за бъдещи периоди	533	373
Получени финансираня	69	69
<b>Общо</b>	<b>602</b>	<b>442</b>

Приходите за бъдещи периоди представляват предплатени наеми, които се отнасят до следващата отчетна година. Финансиранията представляват получени суми от Посолство Япония за изграждане на пристройка към входа за посетители в сградата.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**12. Други нетекущи задължения**

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Депозити, внесени от клиенти	358	405
Задължения по разчети за гаранции	-	19
<b>Общо</b>	<b>358</b>	<b>424</b>

**13. Текущи пасиви**

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици и клиенти по аванси	272	312
Задължения за данъци	155	71
Задължения към персонала	33	36
Задължения по разчети за гаранции	19	-
Задължения към социалното осигуряване	6	6
Други текущи задължения	78	27
<b>Общо</b>	<b>563</b>	<b>452</b>

**14. Приходи от продажби**

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от наеми	7,838	7,577
Приходи от продажба на стоки	368	406
<b>Общо</b>	<b>8,206</b>	<b>7,983</b>

**15. Други приходи**

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби на ДМА и инвестиционни имоти	8,501	1
Приходи от лихви и неустойки	226	273
Приходи от застрахователни обезщетения	4	1
Приходи от финансираня	2	2
Други приходи от дейността	-	19
<b>Общо</b>	<b>8,733</b>	<b>296</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**16. Разходи за материали**

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за парно отопление	326	383
Разходи за материали за ремонт и консумативи	175	175
Разходи за електроенергия	172	217
Разходи за вода	48	48
Разходи за гориво за автотранспорт	22	35
Разходи за гориво за отопление	2	4
Други разходи за суровини и материали	80	117
<b>Общо</b>	<b>825</b>	<b>979</b>

**17. Разходи за външни услуги**

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за охрана	531	498
Разходи за ремонти	293	19
Разходи за абонаментни такси за поддръжка	186	170
Разходи за телекомуникации	27	31
Разходи за реклама	27	8
Разходи за застраховки	20	22
Разходи за наеми	18	18
Разходи за консултантски и професионални услуги	12	8
Разходи за транспортни услуги	5	5
Други разходи за външни услуги	116	130
<b>Общо</b>	<b>1,235</b>	<b>909</b>

**18. Разходи за персонала**

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за трудови възнаграждения	1,506	1,649
Разходи за социално осигуряване	257	275
Възнаграждения по договори за управление	60	63
Начисления за неизползвани отпуски и свързаните с тях разходи	23	14
Начисления за социално осигуряване по договори за управление	6	6
<b>Общо</b>	<b>1,852</b>	<b>2,007</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**19. Други оперативни разходи**

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за неустойка с обезщетителен характер	1,837	-
Разходи за данък сгради и такса битови отпадъци	491	493
Разходи от отписани вземания	216	146
Разходи за дарение	15	35
Разходи за представителни цели	6	6
Разходи за присъдени обезщетения	-	59
Разходи от липси и брак на активи	-	6
Други оперативни разходи	65	42
<b>Общо</b>	<b>2,630</b>	<b>787</b>

Отписаните вземания в размер на 216 хил. лв. (за 2015 г. – 146 хил. лв.), представляват наеми, неустойки, депозити и консумативи по наемни договори, предплатени неизползвани услуги, държавни такси и неустойки по прекратени и загубени съдебни спорове.

**20. Приходи/(разходи) за лихви**

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от лихви	127	155
Разходи за лихви	-	(2)
<b>Приходи/(разходи) за лихви, нетно</b>	<b>127</b>	<b>153</b>

**21. Разходи за данъци върху печалбата**

Изравняването на разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2016 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Счетоводна печалба преди данъчно облагане	5,956	2,060
Текущ данък по приложимата данъчна ставка	596	206
Постоянна разлика от отстъпка за плащане на данък	(1)	(1)
<b>Общо</b>	<b>595</b>	<b>205</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2016 г.**  
**(продължение)**

**21. Разходи за данъци върху печалбата (продължение)**

Към 31 декември 2016 г. компонентите на разходите за данъци върху печалбата са следните:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за текущ данък	558	200
Ефект от временни данъчни разлики	37	5
<b>Общо</b>	<b>595</b>	<b>205</b>

**22. Справедливи стойности на финансовите инструменти**

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви като търговски вземания, задължения и краткосрочни заеми са краткосрочни по своята същност, поради което тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към края на отчетния период. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

**23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях**

През 2016 г. дружеството е осъществило сделки със свързани лица, които са описани в приложението към финансовия отчет на АДИС ЕООД“ АД към 31 декември 2016 г.

За 2016 г. краткосрочните доходи на управителите и членовете на органите на управление са в размер на 62 хил. лв. годишно (за 2015 г. - 63 хил. лв.).

Дружеството осъществява сделки с Министерството на външните работи – принципал: услуги, свързани с дадени приеми – 11 хил. лева с включено ДДС; услуги, свързани с извършени ремонти и консумативи общи части на етажна собственост – 9 хил. лева с включено ДДС.

**Управител:**  
инж. Пламен Георгиев



**Съставител:**  
Снежана Братоева

*22 март 2017 г.*  
*София*