

ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В НЕТНИТЕ АКТИВИ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

СТР.

1

2

3

4

5-9

ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ
ИН: 176829225

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

	Бел.	BGN'000 2017	BGN'000 2016
Приходи от дейността	4	2 147	1 146
Общо приходи		2 147	1 146
Разходи за оборудване и материали	5	(1 837)	(1 047)
Разходи за външни услуги	6	(308)	(163)
Загуба от оперативната дейност		2	(64)
Финансови приходи / (разходи)	7	(1)	(2)
Загуба преди данъци		1	(66)
Разходи за данък върху печалбата	8	-	-
Загуба за годината		1	(66)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		1	(66)

Пояснителните бележки поместени на страници 5-9 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 19 март 2018 г.

Управител

Емерик Виктор Лефран

Главен счетоводител /ТМФ Сървисиз ЕООД/

Маргарита Петрова Вѐтева и Стефан Маринов Димитров
Управители



ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ
ИН: 176829225

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

АКТИВИ	Бел	BGN'000 31.12.2017	BGN'000 31.12.2016
Текущи активи			
Вземания от клиенти	10	5 511	5 258
Други текущи активи	11	259	✓
Незавършени проекти	9	12	270
Общо текущи активи		<u>5 782</u>	<u>5 528</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>5 782</u>	<u>5 528</u>
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Непокрита загуба		(470)	(404)
Загуба от текущата година		<u>1</u>	<u>(66)</u>
Общо капитал и резерви		<u>(469)</u>	<u>(470)</u>
Текущи задължения			
Текущи задължения към свързани лица	13	846	1 377
Търговски задължения	12	5 405	4 621
Общо Текущи задължения		<u>6 251</u>	<u>5 998</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>5 782</u>	<u>5 528</u>

Пояснителните бележки поместени на страници 5-9 за неразделна част от този финансов отчет

София, 19 март 2018 г.

Управител

Емерик Виктор Лефран

Главен счетоводител / ТМФ Сървисиз ЕООД/

Мargarita Петрова Батева и Отофан Маринов Димитров

Управители



ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ
ИН: 176829225

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ	BGN'000 2017	BGN'000 2016
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ДЕЙНОСТТА	-	-
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-	-
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	-	-
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	-	-

Пояснителните бележки поместени на страници 5-9 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 19 март 2018 г.

Управител

Емерик Виктор Лефран

Главен счетоводител /ТМФ Сървисиз ЕООД/

Мargarита Петрова Вител и Стефан Маринов Димитров
Управители



ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ
ИН: 176829225

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В НЕТНИТЕ АКТИВИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

	Натрупана печалба/ (загуба) BGN'000	ОБЩО BGN'000
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2016	(404)	(404)
Общ всеобхватен доход за годината	(66)	(66)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016	(470)	(470)
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2017	(470)	(470)
Общ всеобхватен доход за годината	1	1
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017	(469)	(469)

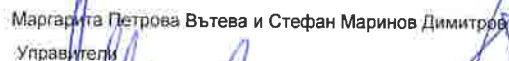
Пояснителните бележки поместени на страници 5-9 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 19 март 2018 г.


Управител

Емерик Виктор Лефран

Главен счетоводител /ТМФ Сървисиз ЕООД/


Мargarита Петрова Вѣтева и Стефан Маринов Димитров
Управители



**ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ**

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017**

1. Информация за дружеството

Талес Еър Системс САС, Франция а е дружество, създадено и регистрирано по законите на Франция, със седалище и адрес на управление във Франция, авеню Чарлз Линдберг, 94150 РУНГИС, регистрирано в Регистъра на търговията и дружествата под номер 319 159 877

Дружеството е чуждестранно юридическо лице с място на стопанска дейност (МСД) в България, регистрирано в Агенция по вписванията, Регистър Булстат с ИН 176829225. Дружеството е регистрирано по ЗДДС в България на 13.03.2015 г.

Представител на Дружеството във връзка с МСД в България е Емерик Виктор Лефран.

Дружеството е изпълнител по договор с Държавно предприятие „Ръководство въздушно движение“ от 27.06.2014 г. за модернизация на 3 радиолокационни комплекса на територията на гр. София. Проектът е във финална фаза и се очаква да бъде окончателно завършен през 2018 г.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с всички Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), които се състоят от стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2015 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Изготвянето на счетоводните отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и на наличната информация към датата на отчета изисква приложението на оценки и допускания, които влияят значително върху отчетните активи и пасиви, оповестяването на условни активи и пасиви към датата на изготвяне на счетоводните отчети, както и отчетните приходи и разходи за отчетния период. Въпреки че тези оценки се основават на най-доброто познание на ръководството по отношение на събитията и дейностите за периода, фактическите резултати може да се различават от тези оценки.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

2.2 Сравнителни данни за предходни години

Дружеството представя сравнителна информация за предходната година в този финансов отчет. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Чуждестранна валута

(1) Отчетна валута

Съгласно българското законодателство, Дружеството е задължено да изготвя финансовия си отчет в официалната българска валутна единица - българският лев (BGN). От 1 януари 1999 валутният курс на лева към Еурото (EUR) е фиксиран. 1 евро се обменя за 1,95583 лева.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

(2) Сделки и салда в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в отчетната валута, като е използван централния курс на Българската Народна Банка за съответния ден. Печалбата или загубата от разплащането на сделки в чуждестранна валута и при преоценка на парични активи и пасиви в чуждестранна валута се признават в отчета за всеобхватния доход, освен в случаите, когато са отсрочени в капитала под формата на хеджиране на паричните потоци.

Валутнокурсовите разлики от сделки с ценни книжа и други парични финансови активи, оценени по справедлива стойност, се включват в печалбата или загубата от сделки в чуждестранна валута. Разликите от сделки с непарични позиции като капитал, държан за търговия, се отчитат като част от справедливата стойност на печалбата или загубата. Разликите от валутната оценка на ценни книжа на разположение за продажба се включват в преоценъчния резерв на капитала.

2.4 Нетекущи материални активи (НМА)

Нетекущите материални активи се представят по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на база полезен живот, определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Амортизацията се начислява по линейния метод до достигане на остатъчната стойност на всеки актив за определения срок на ползване.

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

**ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ**

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017**

2.6 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чиито оригинален матуритет е до 3 месеца

2.7 Търговски и други краткосрочни задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се представят по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.8 Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и другите привлечени ресурси се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за всеобхватния доход като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.9 Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10 % (2016г.: 10 %).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати. Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати. Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.10 Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението, и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, например по застрахователен договор, сумата се признава като отделен актив, но само когато възстановяването е наистина сигурно.

2.11 Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените услуги, нетно от данъци върху добавената стойност.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

3. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

(а) Валутен риск

Дружеството осъществява международни сделки и има покупки и/или продажби, деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като подобни инструменти не се практикуват обикновено в България.

(б) Кредитен риск

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. Дружеството извършва продажби към един клиент с добра кредитна история по отношение на погасяване на задълженията си.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

(г) Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Клона, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Към края на текущия период Дружеството няма получени или предоставени заеми с променлив лихвен процент и поради това лихвеният риск е минимален.

Дружеството не използва специални средства за управление на лихвения риск.

ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

4 Приходи от дейността

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Приходи по проект с ДП РВД	2 147	1 146
	<u>2 147</u>	<u>1 146</u>

5 Разходи за оборудване и материали

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Себестойност на вложеното оборудване	(1 837)	(1 047)
	<u>(1 837)</u>	<u>(1 047)</u>

6 Разходи за външни услуги

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Административни разходи от централен офис	(285)	(149)
Счетоводни услуги	(20)	(13)
Транспортни услуги	(3)	-
Банкови такси	-	(1)
	<u>(308)</u>	<u>(163)</u>

7 Финансови приходи / (разходи)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Резултат от промяна на валутни курсове	(1)	(2)
	<u>(1)</u>	<u>(2)</u>

8 Корпоративен данък и отсрочени данъци

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Печалба/(Загуба) преди данъци	1	(66)
Увеличения на финансовия резултат	3	187
Намаления на финансовия резултат	(4)	(196)
Облагаема печалба / (загуба)	-	(75)
Ставка на корпоративен данък	10.0%	10.0%

9 Незавършени проекти

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Незавършени дейности от подизпълнител по проект	12	270
	<u>12</u>	<u>270</u>

10 Вземания от клиенти

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Текущи вземания от клиенти	39	388
Текущи вземания от клиенти - начисления	5 472	4 442
Аванси към доставчици	-	428
	<u>5 511</u>	<u>5 258</u>

ТАЛЕС ЕЪР СИСТЕМС САС, ФРАНЦИЯ - МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

11 Други текущи активи

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ДДС за възстановяване	259	-
	<u>259</u>	<u>-</u>

12 Търговски задължения

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Получени аванси от ДП РВД по проект	5 402	3 978
Задължения по начисления	3	579
Задължение за ДДС	-	64
	<u>5 405</u>	<u>4 621</u>

13 Оповестяване на сделки със свързани лица

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Префактуриране на административни разходи Талес Еър Системс САС - Централен офис	(285)	(149)
	<u>(285)</u>	<u>(149)</u>
Текущи задължения към свързани лица Талес Еър Системс САС - Централен офис	846	1 377
	<u>846</u>	<u>1 377</u>

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

