

в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантиране вземания на работниците и служителите” (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване за 2015 г. и 2016 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 22.3% (от които 12.6% за сметка на работодателя);
- за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 22.3% (от които 12.6% за сметка на работодателя).

Осигурителна вноска за фонд “Трудова злополука и професионална болест”, която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите”, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Съоръжения	6,67	6,67
Машини, производствено оборудване и апаратура	3,33	3,33
Транспортни средства	4	10
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6,67	6,67

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. 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.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2015г. е 10% /2016г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	30 702	27 643
Придобити	5 577	869
Отписани	4 469	888
Салдо на 31 декември	31 810	30 702
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	11 635	10 479
Начислена амортизация	1 930	1 705
Отписана амортизация	192	549
Салдо на 31 декември	13 373	11 635
Балансова стойност на 31 декември	18 437	19 067

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ

4.1. Вземания

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Вземания от клиенти	484	3 273
Други вземания	19	11
Общо	503	3 284

4.2. Парични средства

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Парични средства в брой	36	7
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4	1
Общо	40	8

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Записан капитал	791	791
Резерви	121	118
Неразпределена печалба от минали години	2 445	2 424
Текуща печалба (загуба)	24	21
Общо	3 381	3 354

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Задължения към финансови предприятия	10 571	11 533
Задължения към доставчици	3 649	7 385
Задължения към предприятия от групата	1 329	1 114

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	24	20
Данъчни задължения	34	12
Други задължения	1162	785
Общо	16 769	20 849

7. ПРИХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Нетни приходи от продажби	8 489	7 893
Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство	1 126	1 010
Други приходи	1 547	1 265
Общо	11 162	10 168

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЛНОСТ

8.1. Разходи за персонала

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	245	224
Вноски за социално осигуряване	39	35
Общо	284	259

	2016	2015
	Бр.	Бр.
Средносписъчен брой на персонала:	28	28

8.2. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1 930 хил.лева.

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Лихви и други финансови разходи	408	556
Общо	408	556

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНИЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство, финансовият резултат на дружеството за текущата и предходната година

е печалба и е начислен корпоративен данък, който е предстъпен, съгласно ЗКПО.

11. СЪЕДИНЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват ключов управленски персонал. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

През 2016 г. има сделки и салда със свързани лица, като общия размер на счетоводните приходи от взаимоотношенията със свързани лица е 3005046.00 лв. а вземанията към 31.12.2016г е 27450.00лв. Разходите със свързаните лица са 32633.58лв, като задълженията към 31.12.2016г. са 1574338.22 лв.

12. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

12.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

12.2. Лихви по търговски и банков кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2016 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

12.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

12.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди

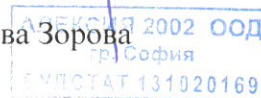
ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от ръководството на финансовия отчет.

Съставител:
Виолета Николова Иванчева

Управител:
Марияна Илиева Зорова



10.03.2017 г.
гр.София