



**Междинен доклад за дейността**  
на „ППЗЦ“ АД - Сливен  
за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

**I. База за изготвяне на финансовия отчет**

Отчета за дейността на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия действащи през 2016 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левовата равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в Отчета за приходите и разходите в раздел „Финансови приходи/разходи“

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи:

- **Текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.
- **Действащо предприятие** – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали своята дейност.

Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти.

За целите на счетоводството дружеството използва счетоводен софтуер на български език, разработен при спазване на Закона за счетоводството.

**II. АКТИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО:**

**Нетекучи /дълготрайни/ активи**

**1. Дълготрайни нематериални активи**

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации. Прилага се линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Дълготрайните нематериални активи на дружеството са включени в следните сметки: 211 „Права върху интелектуална собственост“, 212 „Програмни продукти“ и 219 „Други дълготрайни нематериални активи“, които са с набрано изхабяване и без остатъчна стойност.

**2. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристика на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството използва линейния метод на амортизация на ДМА.

Дълготрайните материални активи в баланса към 31.12.2016 година включват:

<b>Дълготрайни материални активи</b>	<b>Сума в лева</b>	<b>%</b>
Земи и подобрения	2 282 682,18	89.23
Сгради и конструкции	0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
Съоръжения и други	273 649,74	10.70
Други-в процес на изграждане	2 107,04	0,07
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 558 438,69</b>	<b>100.00</b>

През м.08.2016 година е продаден товарен автомобил „МАН“, напълно амортизиран. Продължава се разширението на Открития пазар на производителите, като строителството му се извършва със собствени сили (по стопански начин).

### **3. Дългосрочни финансови активи**

Съгласно определението, дадено в СС – 40, инвестиционни имоти са земи и сгради, държани по-скоро за получаване на приходи от наеми.

Дружеството притежава инвестиционни имоти в размер на 5 829 693,44 лева, оценени по справедлива стойност. Амортизации на инвестиционните имоти, отчитани по модела на справедливата стойност, не се начисляват, но съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане, те са признати за амортизируеми и по тази причина са включени в данъчния амортизационен план.

### **Текущи /краткотрайни/ активи**

#### **1. Материални запаси**

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване на материалите и са изписвани при тяхното потребление по метода „първа входяща-първа изходяща“. В финансовия отчет материалните запаси са представени с тяхната историческа стойност. В края на отчетния период не е извършвана обезценка. Суровините и материалите, включени в счетоводния баланс към 31.12.2016 г. са в размер на 5891,25 лв.

#### **2. Парични средства и вземания**

Паричните средства и вземания в национална валута се оценяват при тяхното възникване/придобиване по номинална стойност на лева.

Вземанията към 31.12.2016 г. са в размер на 29 498,52 лева и представляват:

- вземания от клиенти – 2 458,75 лева;
- други вземания - 27 039,77 лева.

Вземанията от клиенти са следните суми по контрагенти:

- „Домейн бойар интернешънъл“ ЕАД - 994,04 лв.
- „ДриймАгро“ ООД - 1 443,25 лв.
- ЕТ „Фавори-Сали Салимов“ - 21,46 лв.

В други вземания е включена сметка 443 „Вземания по съдебни спорове“.

През отчетния период има отписани несъбираеми вземания в размер на 20 336,54. Длъжниците са обявени в несъстоятелност и заличени от търговския регистър.

Провеждат се процедури по принудително събиране срещу останали длъжници.

Паричните средства към 31.12.2016 г. са в размер на 3 352,97 лева, като 544,57 лева са касови наличности и 2808,40 лева са в разплащателни сметки.

### **III. ПАСИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО**

#### **Собствен капитал и резерви**

## **1. Записан капитал**

Към 31.12.2016 г. записаният капитал на дружеството е в размер на 7 886 490 лева и се състои от 788 649 поименни акции с номинал 10 лева. Всички акции са напълно платени. Основни акционери са:

- Министерство на земеделието и храните с 702 216 броя акции, представляващи 89.04 на сто от общия брой акции ;
- Община Сливен с 82 035 броя акции, представляващи 10.40 на сто от общия брой акции.

## **2. Резерви**

Допълнителните резерви в размер на 1 386 951,74 лв. са в резултат на ревалоризацията на активите на дружеството през 1999 г.

## **3. Натрупана загуба от минали години**

Непокритата загуба е в размер на 13 966 926,92 лева.

## **4. Текуща печалба**

Финансовият резултат към 31.12.2016 година е загуба в размер на 715 082,14 лева. Загубата се дължи на високите разходи за амортизация на ДМА, които са в размер на 113 669,19 лв., начисления, завишен през 2016 г. данък сгради в размер на 36 187,67 лв., начислените лихви по заема към ЕБВР в размер на 302 407,76 лв. и отрицателните разлики от промяната на валутния курс по заема към ЕБВР в размер на 271 736,34 лв.

## **Задължения**

### **1. Задължения към доставчици**

Задълженията към доставчици и други текущи задължения в лева се отчитат по стойност на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към датата на съставяне на отчета.

Задълженията към доставчиците към 31.12.2016 година са в размер на 3480,01 лева, като всички са текущи и са погасени през м.януари 2017 г.

### **2. Задължения към финансови институции**

Задълженията в размер на 21 790,82 лв. са към „Интерлийз Ауто“ за закупения на лизинг автомобил.

### **3. Задължения към бюджета**

Дружеството няма просрочени задължения към НАП и НОИ.

### **4. Други задължения**

Основното задължение на дружеството е към Министерство на земеделието и храните – 8 014 141,69 лв. и е в резултат на начислените във връзка със заема от ЕБВР за строителство – дължима главница, лихви и административни такси по Допълнително кредитно споразумение от 17 март 2000 година.

### **5. Задължения към персонала**

Трудовите и осигурителни задължения към работниците и служителите в „ППЗЦ“ АД се основават на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото трудово и осигурително законодателство.

Към 31.12.2016 г. всички начислени работни заплати и осигуровки са изплатени.

