

ПРИЛОЖЕНИЕ
към Шестмесечен Финансов Отчет
за първото полугодие на 2017 година

на РОДОПИ АД
със седалище: гр. Белово, бул. Освобождение № 83,
ЕИК 822 105 467

1. Общо представяне:

„Родопи” АД е акционерно дружество, регистрирано в Окръжен съд – гр. Пазарджик, Република България, по фирмено дело № 3830 от 1991 година, с ЕИК по Булстат: 822 105 467. Дружеството е със седалище и адрес на управление – Република България, гр. Белово, бул. „Освобождение” № 83. Регистрирано е с капитал 177 582 /сто седемдесет и седем хиляди петстотин осемдесет и два/ лева, който е внесен изцяло. Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима души и се представлява от Изпълнителен директор.

Предметът на дейност на дружеството, вписан в търговския регистър през месец юли 2015 година след проведено общо събрание на акционерите, е производство на електрическа и топлинна енергия, производство и търговия в страната и чужбина с плодове и зеленчуци, дърводобив, лесовъдство, производство и търговия в страната и чужбина с бичени дървени материали, палети, амбалаж, опаковки, други изделия от дървесина; производство и търговия с риба и аквакултури. Дружеството може да осъществява и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството осъществява своята дейност в предприятие, находящо се в гр. Белово, където прави разходи и инвестиции, свързани със стартиране дейността, вписана в Търговския регистър като предмет на дейност и при спазване изискванията на Търговския закон. Всички обекти, собственост на дружеството, са разположени на адрес гр. Белово, бул. Освобождение № 83, представляващи петнадесет сгради.

- Дейността, която развива е следната:

Предмет на дейност	% към общо бруто приход
Производство на електрическа енергия	13
Продажба на стоки на едро	24
Транспортна дейност	48
Други	15
Общо:	100

- предприятието е действащо и не се очаква в близко бъдеще да се предприеме ликвидация или значително намаление обема на дейността.
- предприятието няма участие в друго дружество.
- в предприятието нямат участия други предприятия и дружества.
- през текущия период/ шестмесечие/ предприятието не подлежи на независим финансов одит и такъв не е извършен.

2. Счетоводна политика – Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната. За отчетната до момента 2017 г. дружеството се категоризира като малко предприятие.

Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: последователност на представянето и сравнителна информация, начисляване; предпазливост; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсирание, предимство на съдържанието през формата.

Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие. На управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност в предвидимо бъдеще.

Въпреки, че собственият капитал на дружеството е отрицателна величина и стойността на пасивите надхвърлят стойността на активите, ръководството на дружеството е извършило оценка на способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и декларира, че не е налице съществена несигурност или потенциална опасност дружеството да продължи своята дейност в обозримо бъдеще. 99,6 % от задълженията на дружеството са към акционерите. Те имат намерение да бъде увеличен капитала на дружеството, след свикване на Общо събрание до края на 2017 година.

За дружеството не съществуват потенциални заплахи от невъзможност да заплаща своите задължения в обозримо бъдеще.

Форма, структура и съдържание на шестмесечния финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със СС 1 Представяне на финансовите отчети. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността, определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен чрез прекия метод във формата, определена със СС 7 Отчети за паричните потоци.

В настоящия финансов отчет всички данни са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 година по силата на въведения валутен борд в България – 1,95583 лева за 1 евро.

3. Дълготрайни материални активи

- Дълготраен материален актив е: установим нефинансов ресурс, придобит и притежаван от предприятието, който: има натурално-вещствена форма; се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
- Дълготрайните материални активи се признават в счетоводството когато: стойността на актива може надеждно да се изчисли; предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.
- Предприятието е възприело стойностен праг от 700 лв.
- Всички активи, които отговарят на условията за признаване на дълготраен материален актив, но при тяхното придобиване са оценени на стойност по-ниска от възприетия стойностен праг се отчитат като текущ разход.
- При първоначалното придобиване всеки дълготраен материален актив се оценява по цена, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.
- С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.
- Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. 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 предприятието проверява временно изведените дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 - Обезценка на активи.
- Няма налични ДМА върху, които има ограничение на правото на собственост
- Дълготрайни материални активи в процес на придобиване:

Дълготраен материален актив	Сума/хил.лв.
В процес на придобиване	232
Авансови плащания за придобиване	4
Общо:	236

При завеждане на разходите за придобиване на ДМА не са използвани сметки за разходи от група 60. Те директно са натрупани в сметка 207 - разходи за придобиване на ДМА.

При бракуване на ДМА чрез ликвидация са използвани сметки за разходи от група 60, приключени с натрупване в сметка 616 – Разходи за ликвидация на ДМА.

- Има временно изведени/ консервирани/ ДМА.
- Има напълно амортизирани ДМА, които се използват в дейността.
- Прилага се линеен метод на амортизация.
- Няма ДМА с остатъчна стойност.
- ДМА се амортизират със следните амортизационни норми по групи:

Сгради	4%
Съоръжения и предавателни у-ва	4%
Машини и оборудване	5%;6.67%;9.09%;10%;20%;30%
Покритие на пътища	5%;10%;
Компютърна техника	50%
Транспортни средства	8%; 10%;
/ вкл. автомобили/	14.29%;25%
Стопански инвентар	15%

ДМА/ Наименование	Земи и сгради / хил.лв.	Машини и оборудване / хил. лв.	Съоръжения, автомобили и други / хил. лв.	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане хил. лв.	Общо ДМА / хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2017	906	5009	1010	118	7043
Постъпили		2	3	178	183
Излезли		17		60	77
Салдо на 30 юни 2017	906	4994	1013	236	7149
Натрупана Амортизация					
Салдо на 1 януари 2017	92	243	219	0	554
Амортизация за периода	0	6	31	0	37
Амортизация на излезлите	0	16		0	16
Салдо на 30 юни 2017	92	233	250	0	575
Балансова стойност на 30 юни 2017	814	4761	763	236	6574

4. Дълготрайни нематериални активи

- Дълготрайни нематериални активи са: установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които: нямат физическа субстанция, въпреки че: може да се съдържат във физическа субстанция, или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им; от използването им се очаква икономическа изгода.
- Дълготрайните нематериални активи се признават в счетоводството когато: стойността на актива може надеждно да се изчисли; от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани със: наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му; ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.
- Предприятието е възприело стойностен праг от 700 лв.
- Всички активи, които отговарят на условията за признаване на дълготраен нематериален актив, но при тяхното придобиване са оценени на стойност по-ниска от възприетия стойностен праг се отчитат като текущ разход.
- При първоначалното придобиване всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.
- С последващите разходи, свързани с отделен нематериален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.
- Не е налице отписване на дълготрайни нематериални активи, когато се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, за консервиране и т.н. 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 предприятието проверява временно изведените дълготрайни нематериални активи за обезценка по реда на СС 36 - Обезценка на активи.

- Нямаме налични ДНМА върху, които има ограничение на правото на собственост.
- Няма ДНМА с остатъчна стойност.
- Дълготрайни нематериални активи в процес на придобиване:

Дълготраен нематериален актив	Сума/ хил.лв.
В процес на придобиване	0
Авансови плащания	0
Общо:	0

При завеждане на разходите за придобиване на ДНМА не са използвани сметки за разходи от група 60. Те директно са натрупани в сметка 208 - Разходи за придобиване на ДНМА.

- Няма временно изведени ДНМА.
- Има напълно амортизирани ДНМА, които се използват в дейността.
- ДНМА се амортизират със следните амортизационни норми по групи:

Група ДНМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма
Програмни продукти (софтуер)	линеен	50%
Други ДНМА с правно ограничение	линеен	33%

ДНМА/ Наименование	30.06.2017 г. хил. лв.
Програмни продукти и други нематериални ДА към 1 януари по отчетна стойност	1
- програмни продукти	1
- подобрение нает актив	0
Движение през годината	0
Натрупана амортизация в края	1
- програмни продукти	1
- подобрение нает актив	0
Програмни продукти и други нематериални ДА към 30 юни, нетно	0
- програмни продукти	0
- подобрение нает актив	0

5. Стоково - материални запаси

- предприятието разполага и отчита материални запаси
- при първоначалното придобиване стоково - материалните запаси се отчитат по тяхната доставна цена (историческа стойност) или по себестойност.
- при отписването на стоково – материалните запаси се използва метода на средно претеглената стойност. Закупените и продадени транзитни стоки са отписани по метода на конкретно определената стойност, тъй като тяхното потребление засяга конкретни партии, проекти и клиенти.
- дружеството извършва производствена дейност и разпределя общопроизводствени разходи
- в края на периода предприятието представя стоково – материалните запаси по по – ниската от доставната им цена и нетната им реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.
- през текущия отчетен период не е имало основание за намаляване или възстановяване на стойността на стоково – материалните запаси.
- няма стоково – материални запаси, дадени в залог

Стоково – материални запаси / Наименование	30.06.2017 г. хил. лв.
Готова продукция	0
Стоки	0
Незавършено производство	0
Материали	58
Предоставени аванси за МЗ	0
Общо	58

6. Вземанията в лева са оценени по номинална стойност на тяхното възникване лева, или в чуждестранна валута – по централния курс на БНБ към 30 юни 2017 г. и са намалени със стойността на направената обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми кредити, в качеството им на финансови инструменти - по реда, предвиден в СС 32 Финансови инструменти. Балансовата стойност на вземането се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се отразяват натрупаните обезценки, а самата обезценка се отразява като други разходи. Тази обезценка се извършва само след допълнителна предварителна преценка на дружеството или по необходимост по – късно. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията, като е приложен следният процент:

Срок на възникване над 360 дни - 100% обезценка по допълнителна преценка на дружеството.

През първото полугодие на 2017 година няма извършени обезценки на вземания.

Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив, ако съществува такъв или като друг разход, след като настъпи определено правно или фактическо обстоятелство за отписване на вземането. Отписани са вземания от клиенти и вземания по съдебни спорове, в размер на 2 хил. лв. , които са обезценени на 100 % в предходни периоди.

Текущи вземания са тези от тях, които са изискуеми до 12 месеца след края на отчетния период.

През първото шестмесечие на 2017 година текуща оценка на позициите в чуждестранна валута, касаеща вземания в чужда валута, е правена в края на всеки месец, като са отчитани текущи финансови приходи или разходи.

Допълнително са отчитани курсови разлики като финансов приход или разход при настъпване на промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането на парични позиции, възникнали по сделките в чуждестранна валута.

Задълженията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване в лева, а тези в чуждестранна валута – по курс на БНБ към 30 юни 2017 година. През 2017 година текуща оценка на позициите в чуждестранна валута, касаеща задължения, вкл. и заеми в чужда валута, е правена в края на всеки месец, като са отчитани текущи финансови приходи или разходи.

Допълнително са отчитани курсови разлики като финансов приход или разход при настъпване на промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането на парични позиции, възникнали по сделките в чуждестранна валута.

Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Вземания/ Наименование	30.06.2017 г. хил. лв.
Вземания от клиенти / вкл. провизирани/	7
Предоставени аванси /вкл. ДМА, ДНМА, други/	4
ДДС за възстановяване и др. данъци	5
Съдебни вземания / вкл. провизирани/	4
Присъдени вземания / вкл. провизирани/	0
Други вземания	2
- подотчетни лица	0
- други дебитори	2
- гаранции	0
Общо	<u>22</u>

Текущи пасиви и провизии за задължения/ Наименование	30.06.2017 г. хил. лв.
Задължения към доставчици	4
Получени аванси	0
Задължения към персонала	15
В т.ч. заплати по трудови договори	11
В т.ч. заплати по договори за управление	1
В т.ч. депонирани възнаграждения	0
В т.ч. отпуски от минало време	2
В т.ч. осигуровки върху отпуски от минало време	1
Задължения към НАП за осигуровки	5
в т.ч. осигуровки по договори за управление	0
- социално осигуряване /вкл. дзпо/	4
- здравно осигуряване	1
ДДС за внасяне	0

Задължения за други данъци, такси и санкции	1
-в т.ч. данък печалба	0
Задължения по заеми	7493
Лихви по заеми	187
Други задължения	5
- подотчетни лица	0
- гаранции и застраховки	2
- хонорари и запори	0
- други задължения контрагенти	3
-по нефактурирани доставки	0
Провизии за задължения	0
Общо	<u>7710</u>

7. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по централен курс на БНБ към 30 юни 2017 г., а текущо през годината по централния курс на БНБ към края на всеки месец. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута по валутния курс на продажбата. През 2017 година текуща оценка на позициите в чуждестранна валута, касаеща разплащателни сметки в чужда валута, е правена в края на всеки месец.

За целите на съставянето на счетоводния баланс паричните средства и паричните еквиваленти обхващат паричните средства в безсрочни сметки /депозити/ в банки, паричните средства в брой - в каса и паричните средства под формата на книжа за замяна - ваучери за храна по номинална стойност.

За отразяване на движението на паричния поток на „Родопи“ АД постъпленията, разплащанията към търговски контрагенти, косвените данъци, произтичащи от тях или други видове дейности, се отразяват в парични потоци, свързани с основна дейност - парични потоци, свързани с търговски контрагенти, съгласно изискванията на СС 7 - Отчети за паричните потоци. Аналогично отразяване намира промяната в салдото на подотчетните лица в началото и края на отчетния период. Сумите за местни данъци и такси, както и косвен данък върху добавената стойност, данъци върху разходите и др. републикански данъци и такси, свързани с осъществяване търговската дейност на дружеството, се определят като парични потоци от основна дейност към търговски контрагенти, отколкото като други парични потоци.

Платените или получени суми във връзка със застраховки, застрахователни обезщетения, както и суми за съдебни дела се разглеждат като други парични потоци от основна дейност.

Паричните потоци, касаещи постъпления и разплащания на сделки, свързани с дълготрайни активи, представляват парични потоци от инвестиционна дейност, както и формираните валутни курсови разлики при движение на парични потоци, свързани с дълготрайни активи. Митата и невъзстановимите данъци, представляващи част от цената, се представят като потоци от инвестиционна дейност.

Паричните потоци от плащане на заеми и по финансов лизинг и лихвите върху тях се отразяват като парични потоци от финансова дейност. Вноските, направени от собствениците за увеличаване на капитала, както и връщането им, се представят като парични потоци от финансова дейност - парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа. Паричен поток за плащане финансови такси за поддържане на емисия акции е отразен като други парични потоци от финансова дейност.

При отразяване на сумите, платени от „Родопи“ АД за покриване на разходи, направени от контрагенти на дружеството, посочени изрично в счетоводството ни, се отразяват като разчети - задълженията и прилежащите вземания от контрагенти, като движението им се отразява на нетна база с изключение на сумите, касаещи повече от един отчетен период, които касаят по-скоро дейността на контрагента, отколкото дейността на дружеството. Извършените и върнати разплащания поради сгрешени банкови сметки или погрешно преведени суми до съответния контрагент са игнорирани от отчета за паричния поток, както и платените и получени ваучери за храна.

Парични средства/ Наименование	30.06.2017
	хил. лв.
Парични средства в лева	205
-в брой	0
-в безсрочни сметки(депозити)	205
Парични средства в чуждестранна валута	0
Общо	<u>205</u>

8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в търговския регистър. Към 30 юни 2017 година внесенят напълно основен капитал е в размер на 178 хил. лв. и е разпределен в 59 194 броя поименни, налични, непривилегирвани с право на глас акции, всяка с номинална стойност от 3 лв., като собственици на акциите на дружеството са „Пфанер България” ООД, гр. Белово и физически лица, част от които имат значително влияние във вземането на решения за извършване дейността на дружеството. На годишното общо събрание, проведено през 2014 година, е направена промяна в устава на дружеството, където е записано, че дружеството по решение на общото събрание може да издава привилегирвани, поименни акции с фиксиран или допълнителен дивидент, със или без право на глас. Всяка привилегирована акция дава право и на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната ѝ стойност. Към 30 юни 2017 г. общият брой на акциите на дружеството е разпределен, както следва :

Основен капитал	Брой акции 30.06.2017год.	Сума/ хил.лв.
Юридически лица	6 000	18
Физически лица	53 194	160

Законови и допълнителни резерви - След проведено общо събрание на акционерите през 2010 година /за увеличаване на номиналната стойност на един брой акция от един лев на три лева/ са изключени 120 акционери, като притежаваните от тях акции са обезсилени. Направените до момента вноски от изключените акционери, представляващи стойността на притежаваните от тях акции преди увеличението, се отнасят във фонд „Резервен” на дружеството. Остатъкът от сумата касае формиран резерв от предходни периоди. През текущата година няма движение на законовите резерви от 55 хил.лв..

В резултат на решение на Общо събрание на акционерите, проведено на дата 07.07.2015 година допълнителните резерви на дружеството са заделени от формирана печалба през 2014 година. Сумата им към 30.06.2017 год. е 12 хил.лв.. За формирането и изчерпването на резервите се спазват разпоредбите на Търговския закон, устава на дружеството, както и решенията на общите събрания на акционерите.

Като резерв от последващи оценки на активите и пасивите в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните в предходни години оценки по справедлива стойност на част от притежаваните от дружеството неамортизируеми дълготрайни материални активи /земи/. Резервът от последващи оценки се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив. Реалният размер към 30.06.2017 година възлиза на 26 421.16 лева, свързан с преоценка в предходни години на неамортизируеми активи – земи, находящи се в град Белово.

Като натрупана непокрита загуба от минали години в баланса на дружеството е представена формираната загуба от минали години - непокрита загуба за 2015 година и 2016 година като формиран реален финансов резултат. Допълнително в непокритата загуба е включен отписан надвнесен корпоративен данък за 2006 година, който не е възстановен.

9. Приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях, т.е. спазване на принципа за текущо начисляване. Сделките в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на сделката, с изключение на тези за покупка и продажба на валута – те се отчитат по валутния курс на придобиване и валутния курс на продажбата. Най – голям относителен дял в приходите от оперативна дейност и нетните приходи от продажби са извършените транспортни услуги. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът от продажбата на продукцията и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукти и стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени;

Приходът, свързан със сделка за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на годишния финансов отчет, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно, както и разходите, направени по сделката и за завършването ѝ могат да бъдат надеждно измерени. Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени /принцип на съпоставимост между приходите и разходите/. Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените дейности.

В приходи от продажби на продукция е отразена продадената електрическа енергия в резултат на нов за дружеството производствен процес, който стартира през 2016 година. Основен дял в приходите от продажба на стоки обхваща продажбата на транзитни стоки, които не преминават през склад на „Родопи“ АД. В приходи от продажби на услуги са включени приходите от продажби на услуги – товаро-разтоварни дейности, транспортни дейности, приходи от наеми. В други приходи от оперативна дейност освен приходите от продадените краткотрайни и дълготрайни материални активи са представени суми по обезщетения за съдебни дела и отписани провизии за вземания с изтекъл давностен срок, както и материали, получени в резултат на извършен брак.

С оглед вярно и честно представяне на финансовия отчет за 2017 година сумите, платени от „Родопи“ АД с цел покриване на разходи, направени от контрагенти на дружеството, като тези суми са посочени изрично в счетоводството, се отразяват като разчети, ползва се данъчен кредит и се начислява ДДС. Консумативните разходи за ел. енергия, вода, телефонни разговори, застраховки, и др. данъци, префактурирани от „Родопи“ АД като наемодател на наемателите на сгради и ел. съоръжения се признават като приходи и разходи в ОПР и се ползва данъчен кредит и начислява ДДС върху сделките /Указ. 91-00-86/21.03.2007г. / на НАП.

Разходите по икономически елементи включват предимно разходи, свързани със стартиралата основната дейност на дружеството през месец март 2016 година/ вкл. разходите във връзка с направените инвестиции за стартирането ѝ/ – производство на електрическа и топлинна енергия.

Разходите за текуща поддръжка, застраховки, данъци и такси, амортизации, възнаграждения на шофьорите на превозните средства, обслужващи основните и спомагателните дейности на дружеството, се разпределят на база на изминатите километри като разходи за основната дейност и спомагателната дейност.

Застраховките на СМЗ, на имуществата на „Родопи“ АД, разходите за данък сгради и такса смет се отнасят през текущия период като разходи за организация и управление общо.

Финансовите приходи включват приходи от формирани положителни разлики от валутни курсове.

Финансовите разходи включват разходи за формирани отрицателни разлики от валутни курсове, лихви по заеми, към контрагенти, държавни или общински институции, банкови такси и други финансови такси.

Разходи за материали/ Наименование	През 2017 г. хил. лв.
Енергийни продукти	18
Вода	1
Суровини и материали за произв. Потребление	13
Други	8
Общо	40

Разходи за външни услуги/ Наименование	През 2017 г. хил. лв.
Застраховки	8
Граждански договори и хонорари	2
Наеми	3
Пощенски и куриерски услуги	1
Нает транспорт	3
Текущ ремонт	1
Консултантски дейности	2
Други	5
Общо	25

Списъчният брой на персонала в „Родопи” АД, гр. Белово е :

Наети по трудово или служебно правоотношение – 17 броя,

в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство 17 броя, от които :

- ръководители – 1 брой

- специалисти – 1 брой

- техници и приложни специалисти – 6 броя

- помощен административен персонал – 0 броя

- квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии – 0 брой

- машинни оператори и монтажници – 2 броя

- професии, неизискващи специална квалификация – 7 броя

- наети лица на непълно работно време без лица в отпуск по майчинство, непреизчислени към преизчислени към пълна заетост – 1 брой.

Наети лица по договор за управление и контрол – 3 броя.

Наети лица по извънтрудови правоотношения / граждански договор / -

1 брой, в т.ч. наети лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател – 0 брой.

Наети лица за допълнителен труд при друг работодател /чл.111 от КТ/ - 2 броя.

Наличност по списък в края на периода общо 22 души/ чл.111 от КТ и СД/.

Напуснали през периода общо 6 души.

Разходи за персонала / Наименование	През 2017 г. хил. лв.
Разходи за заплати и обезщетения, вкл. и ДУК	113
Разходи за социално осигуряване	22
Ваучери за храна	0
Други социални разходи	0
Използвани компенсирани отпуски от минало време	(12)
Осигуровки използвани компенсирани отпуски минало време	(2)
Общо	121

Други разходи /Наименование	През 2017 г. хил. лв.
Балансова ст/ст на продадените активи	10
- в т.ч. дълготрайни активни	0
- в т.ч. стоки	6
- в т.ч. суровини и материали	4
Командировки	1
Други	9
Общо	20

Приходи от оперативна дейност/Наименование	През 2017 г. хил. лв.
Продажба на готова продукция	9
Продажба на стоки	17
Предоставени услуги	33
- транспортни услуги	33
- наемна цена по договор за наем	0
Други	10
- приходи от продажба ДМА	0
- приходи от продажба ДНМА	0
- приходи от продажба на материали	6
- други	4
-в т.ч. приходи в резултат на брак	0
-в т.ч. приходи от съдебни обезщетения	2
-в т.ч. отписани провизии за вземания	2
Общо	69

10. Връзка между свързани лица

“Пфанер България” ООД, гр.Белово притежава 10.14 % от капитала на “Родопи” АД, гр. Белово. Юридическото лице притежават 6 000 броя поименни акции с номинал 3 /три/ лева.

Вид на сделка - Получени и изплатени наеми в размер 1 хил. лв. По отношение на ценовата политика няма отклонение от характерната справедлива цена за дадената сделка.

Участие в капитала на юридическото лице „Родопи” АД, гр. Белово вземат четири физически лица, две от които имат значително влияние при вземане на решения за извършване дейността на дружеството. Лицата притежават съответно 10,14%, 10.14%, 24.48% и 45.10% от капитала на дружеството.

Вид на сделки - Предоставени кредити със срок до 31.12.2018 г. от физически лица, собственици на дружеството „Родопи” АД, гр. Белово. Обем на сделка – Предоставени кредити в размер на 391 хил. лв. Към 30.06.2017 година задълженията към свързаните лица са 7297 хил. лв. заеми и 178 хил. лв. начислени лихви върху заеми.

Вид на сделка - Предоставен кредит със срок до 31.12.2018 г. от юридическо лице „Фортринг” ЕООД, гр. София, със собственик физическо лице, което е едновременно акционер в „Родопи” АД. Към 30.06.2017 година задължение към свързаното лице за текущ период 196 хил. лв. заем и 9 хил. лв. начислена лихва по заем.

По отношение на лихвената политика няма отклонения от справедливата пазарна лихва за посочените по- горе сделки.

Вид на сделка – получено под наем превозно средство от лице по договор за управление и контрол – Изпълнителен директор на “Родопи ” АД, гр. Белово. Обем на сделка – 0.3 хил. лв.. По отношение на ценовата политика няма отклонение от характерната справедлива цена за дадената сделка.

11. Финансов резултат

На Общото годишното събрание на акционерите на дружеството, състояло се на 22.03.2017 година акционерите взеха решение натрупаната загуба от 2016 година да покрие от очакваната печалба в бъдещи периоди. През 2017 година не са разпределяни дивиденди между собствениците на дружеството, предвид реализирания финансов резултат за годината.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 година юридическите лица по ЗКПО се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху положителния данъчен финансов резултат - данъчна печалба. Данъчната ставка за 2017 година остава непроменена. Формирания счетоводния финансов резултат – счетоводна загуба - на “Родопи” АД през първото полугодие на 2017 година е в размер на 175 851.45 лева и не подлежи на облагане с авансов корпоративен данък до момента. Не са правени авансови вноски за корпоративен данък през 2017 година на основание глава четиринадесета от ЗКПО.

12. Лизингови договори

През 2017 година няма финансови лизингови договори.

Обща сума на задължения по финансови лизингови договори към 30 юни 2017 година – 0 хил. лв..

Сума, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори към 30 юни 2017 година – 0 хил. лв..

Сума, отразена като текущ разход за лихви по финансови лизингови договори към 30 юни 2017 година – 0 хил. лв.

Дружеството използва чужди активи по договори за наем, представляващи оперативен лизинг за дружеството :

Нает актив	Наемодател	През 2017 г. хил. лв.
Помещение – София	Инд.лизинг ЕАД	2
Мотокар – Белово	Пфанер Б-ия ООД	0.6
Лек автомобил Сузуки	Кр. Трифонов	0.3

Дружеството има сключени следните договори за отдадени под наем активи по оперативен лизинг:

Отдаден актив	Наемател	През 2017 г. хил. лв.
Товарен автомобил - Автобус – Белово	Родопи Текстил ООД	0.45

13. Други

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не притежава участия в други дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет.

Не е задължено да оповестява доход на акция.

Няма събития възникнали след края на отчетния период, които да оказват влияние върху отчета.

През периода не са получавани правителствени дарения или помощи.

През периода не са отчитани бизнескомбинации.

Дружеството ни притежава инвестиционни имоти.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и съществена промяна на приблизителни счетоводни оценки:

- за периода не са открити фундаментални грешки и няма изменение на счетоводната политика.
- за периода няма изменение на приблизителните счетоводни преценки.

Дата на съставяне: 24.07.2017 год.

Съставител: Полина Спасова Петрова

Представяващ/и:
Борислав Кирилов Тренчев

Венцислав Борисов Славчев

