ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО **2**
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО **3**
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ **9**
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ **10**
5.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ **11**
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ **11**
7.ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ **11**
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ **11**
9. ПРИХОДИ **12**
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ **12**
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ **12**
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ **14**
13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА **14**
14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ **14**
15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА **15**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

МЕЛГИ ЕООД е регистрирано от СГС по фирмено дело 705/2000 год.

1.2.Собственост и управление

Съдружник	Брой	%
1. ФУЛМЕР ЛИНКС-БЪЛГАРИЯ ЕООД	9 116	100 %
О Б Щ О	**9 116**	**100 %**

Управителен орган: Общо събрание на съдружниците.

Управител на дружеството: Никола Стефанов Чакъров.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4.Предмет на дейност

Основната му дейност е свързана с производство, преработка на индустриални и селско стопански продукти; търговия в страната и чужбина със селскостопански и промишлени стоки и продукти; внос, износ и реекспорт; транспорт и спедиторство; консултантска дейност; търговско представителство, посредничество на български и чуждестранни физически и юридически лица, както и всички незабранени от закона дейности.
Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014-2016 г. са представени в таблицата по-долу:

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014-2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014	2015	2016
БВП в млн. Лева	82 164	83 373	70 991
Реален растеж на БВП	1,3%	3,6%	3,4%
Инфлация в края на годината	0,5%	2,2%	1,1%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,608410	1,790070	1.85545
Основен лихвен процент в края на годината	0,03%	0,01%	0,00%
Безработица (в края на годината)	10,7%	10,0%	8,0%

** Източник НСИ и БНБ*
** Данните са към 31.12.2016 година*

1.6. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието й

Към 31.12.2016 г. в дейността на МЕЛГИ ЕООД се наблюдават последици от всеобщата финансова криза.

Ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата няма да се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му и не се предвиждат действия по

преструктуриране на дейността през 2016г., които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.
Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2016 г. и 2017 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, Годишните финансови отчети на микропредприятията, малките, средните и големите предприятия се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти.
Съгласно чл. 34, ал. 2 от Закона за счетоводството дружеството представя своите финансови отчети на база Национални Счетоводни Стандарти, приети с ПМС № 394 на МС от 30.12.2015 г. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в Национални Счетоводни Стандарти, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.
Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2016г. са:
1 евро = 1.95583 лв.
1 щатски долар = 1,85545 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Няма акции /дялове/ на предприятията от групата които да се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

-Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Няма предоставени.

- Дългосрочни инвестиции

Няма направени.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.
За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 9 116 хил. лв. и е разпределен в 9 116 броя поименни дялове, всяки с номинална стойност от 1 000 лв.
През 2016 година основният капитал не е променян.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени направените вноски от собственика на капитала, направени през 2007 година. Същите са за покриване на загуби и поради отказани банкови кредити тогава.

2.8.9 Дългосрочни пасиви

Дружеството има неизплатените главници по банкови кредити.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността 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 – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните 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.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.
Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на

начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) 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.

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) 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 й 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 2014 г. и 2015 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: 39.6% (от които 22,4% за сметка на работодателя);
- ***за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.:***
- за работещите при условията на трета категория труд: 39.6% (от които 22,4% за сметка на работодателя);

В допълнение, работодателят е освободен от задължението да прави осигурителни вноска за фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите". През 2015 година имаше

задължение да внася за своя сметка 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). За дружеството тази вноска е 0,9 % .
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

Амортизациите 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:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
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. Признаване 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 преминат 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 й. 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.
Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.
Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.
Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.
В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10% /2015г.: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.

Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на 5 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане.

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**1 075**	**944**
Придобити	13	131
Излезли през периода	110	-
Салдо на 31 декември	**978**	**1 075**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	468	410
Начислена амортизация	65	58
Отписана през периода	17	-
Салдо на 31 декември	**516**	**468**
Балансова стойност на 31 декември	**462**	**607**

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Материали	240	257
Незавършено производство	249	184
Общо	**489**	**441**

4.2. Вземания

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици	17	608
Други вземания	14	9
Общо	**31**	**617**

Другите вземания включват вземания от НАП - данъчен кредит за възстановяване.

4.3. Парични средства

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Парични средства в брой	1289	1348
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	3	420
Общо	**1292**	**1768**

5.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Застраховки	7	8
Абонаменти	1	1
Винетки, гражданска отговорност	3	1
Общо	**11**	**10**

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Записан капитал	9116	9116
Други резерви	350	350
Непокрита загуба от минали години	(8257)	(8307)
Текуща печалба	(587)	50
Общо	**622**	**1209**

Резервите са формирани от допълнителни вноски от собственика на капитала, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.
Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

7.ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Други провизии и сходни задължения	-	30
Общо	**-**	**30**

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Задължения към финансови предприятия	1 496	1 413
Задължения към доставчици	133	260
Задължения по заеми	-	504
Задължения към персонала	26	20
Задължения към осигурители	6	5
Данъчни задължения	2	2
Общо	**1 663**	**2 204**

Задълженията към финансови предприятия са формирани от получени средства от

Българо – Американска кредитна банка АД по Договор за кредитна линия от 13.03.2013 г. и Договор за заместване и встъпване в дълг от 19.04.2014 г. в размер на 1 000 000 лева и Договор за банков кредит под формата на овърдрафт от 07.12.2015 г. с главница към 31.12.2016 г. – 496 118,44 лева.

9. ПРИХОДИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба на продукция	536	338
Приходи от продажби на стоки	10	703
Разходи за придобиване на активи по стоп.начин	-	7
Увеличение на запасите от незавършено производство	65	6
Приходи от финансирания	98	149
Други приходи	147	54
Общо	**856**	**1 257**

Отчетени приходи, които не са платени.
Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени към 31.12.2016 г., са както следва:

От продажба на стоки 2 х.лв.

Приходи от продажба на продукция 4 х.лв.

Приходите не са платени към 31.12.2016г. по следните причини: ликвидни затруднения.
Текущи приходи фактурирани и начислени през м. Декември 2016 г. са 2 хил.лв.

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	-	2
Общо	**-**	**2**

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Основни суровини и материали	228	139
Горива и енергия	217	166
Други	11	5
Общо	**456**	**310**

11.2. Външни услуги

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за наеми	35	12
Разходи за застраховки	32	26
Такса за търговска марка	47	20
Разходи за транспорт	1	30
Разходи за МДТ	4	4
Винетни стикери	2	1
Разходи за телекомуникации	3	3
Други услуги	53	49
Счетоводни и одиторски услуги	4	4
Общо	**181**	**149**

11.3. Разходи за персонала

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати	391	263
Вноски за социално осигуряване	67	55
Общо	**458**	**318**

Средносписъчен брой на персонала:

	2016	*2015*
	Бр.	*Бр.*
Производствен персонал	34	41
Обслужващ персонал	2	2
Управленски персонал	2	2
Счетоводен персонал	1	1
Общо персонал	**39**	**46**

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 65 хил.лева.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на отписани активи, в т.ч.:	*60*	*163*
Продадени стоки	*9*	*163*
Продадени материали	*11*	*-*
Разходи за биологична растителна защита	20	29

Разходи за бомбуси	7	10
Бракувани трайни насаждения	62	-
Провизии за гаранция и ремонт	-	30
Обезщетения по болест и неизползван отпуск	11	8
Общо	**160**	**240**

Балансовата стойност на отписаните активи включва: балансовата стойност на продадените дълготрайни активи в размер на 40 хил. лв.

Съществените суми на отчетените разходи, които не са платени към 31.12.2016 г. са 134 хил.лв.

Текущи разходи фактурирани и начислени през м. Декември 2016 г. 56 хил.лв.

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	***2015***
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за лихви и други финансови разходи	123	133
Общо	**123**	**133**

13. СДЕЛКИ 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 31.12.2016 год. няма сделки със свързани лица.

14. 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.

14.1 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.

14.2. Лихви по търговски и банкови 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.

14.3. 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.

14.4. 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.

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:

Управител:

16.03.2017
гр. София

МЕЛГИ * СОФИЯ * ЕООД