Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденти от участия.

2.7.11. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.7.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък при ставка 10% за 2015 и 2014 година. За 2016 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.7.13. Капитал и резерви

СФК - ТРАК ООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дялов капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само при прекратяване.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Резервни части и консумативи	50	47
Дребен стопански инвентар	13	24
Рекламни материали, поддръжка и други	37	37
Вода, електроенергия	48	35
Канцеларски материали	14	13
Горива и смазочни материали	90	87
Работно облекло	10	12
Общо	**262**	**255**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Наеми	213	172
Куриерски услуги	219	192
Комуникации, реклама, ремонти и други	204	192
Застраховки и такси	17	9
Охрана	3	3
Общо	**656**	**568**

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	1315	1127
Възнаграждения на управленския персонал	168	145
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	221	199
Начислени суми за неизползвани отпуски	56	13
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	4	2
Социални разходи	58	54
Общо	**1822**	**1540**

6. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Обезценка на материални запаси	19	45
Обезценка на вземания	62	41
Общо	**81**	**86**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	14677	11591
Командировки и други	94	50
Представителни разходи	60	53
Липси на активи	18	21
Данъци и такси	33	33
Общо	**14882**	**11748**

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
Банкови такси и комисионни	34	34
Отрицателни курсови разлики	30	25
	64	**59**
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
Положителни курсови разлики	16	17
	16	**17**

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи от продажби на стоки	18968	15022
Приходи от продажби на услуги	56	24
Общо	**19024**	**15046**

Приходите от продажба на стоки представляват приходи от продажба на резервни части и принадлежности за товарни автомобили.

Приходи от продажби на услуги по видове:	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Транспортни услуги	18	8
Други	38	16
Общо	**56**	**24**

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Получени обезщетения	9	3
Отписани задължения	10	36
Излишъци на активи	24	17
Приходи от продажба на дълготрайни активи		5
Други	20	9
Общо	**63**	**70**

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация и обезценка				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти	20			20	17	2		19	1
Общо за група I:	**20**			**20**	**17**	**2**		**19**	**1**
II. Дълготрайни материални активи									
1. Машини, оборудване и апаратура	28	3		31	9	7		16	15
2. Транспортни средства	76	104		180	43	16		59	121
3. Съоръжения и други	190	69		259	62	29		91	168
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	46	47						
Общо за група II:	**295**	**222**	**47**	**470**	**114**	**52**		**166**	**304**
III. Отсрочени данъци	**26**	**19**	**9**	**36**					**36**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	**341**	**241**	**57**	**526**	**131**	**54**		**185**	**341**

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Машини, оборудване и апаратура	6	1
Транспортни средства	33	33
Стопански инвентар	3	-
Компютърна техника	32	28
Програмни продукти	17	15

Към 31 декември 2015 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2015 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Оперативен лизинг

Дружеството е наело по договори за оперативен лизинг земя, търговски и складови помещения, леки автомобили и стопански инвентар. Договорите са сключени през периода 2008 – 2014 година със срок от 1 до 5 години, част от договорите са с клауза за ежегодно подновяване. Общата сума, призната като разход през отчетния период е 213 хил. лв. (2014 г.: 172 хил. лв.).

Оставащите срокове и стойността на бъдещите минимални лизингови плащания съгласно договорите са както следва:

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Минимални лизингови плащания по периоди:		
До 1 година	240	183
От 2 до 5 години	712	592
Обща стойност на минималните лизингови плащания	**952**	**775**

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Стоки – резервни части и принадлежности за тежкотоварни автомобили	6408	5869
Обезценка на стоки	(135)	(116)
Предоставени аванси за доставка на стоки	194	56
Общо	**6467**	**5809**

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2015 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2015 година стоки включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност и е отчетена обезценка на стоковите запаси в размер на 19 хил. лв. (2014 год. 45 хил. лв.).

Движение в обезценките	**2015** **BGN'000**	**2014** **BGN'000**
Салдо към 1 януари	**116**	**72**
Начислени	19	45
Възстановени	(1)	(1)
Отписани		
Салдо към 31 декември	**135**	**116**

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Вземания по продажби от клиенти	1764	1548
Обезценка на вземания	(109)	(63)
Предоставени аванси на доставчици	11	9
Вземания от свързани лица	6	9
Други вземания	20	16
Общо	**1692**	**1519**

Предоставените аванси включват предплатени суми за услуги в размер на 11 хил.лв. (2014 год. - 9 хил.лв.).

Движение в обезценките	**2015 BGN'000**	**2014 BGN'000**
Салдо към 1 януари	**63**	**36**
Начислени	62	41
Възстановени	(11)	(5)
Отписани	(5)	(9)
Салдо към 31 декември	**109**	**63**

Вземания по продажби от свързани лица:	**31 декември 2015 BGN'000**	**31 декември 2014 BGN'000**
Вземания от дружества под общ контрол	3	7
Вземания от предприятия от група	3	2
Общо	**6**	**9**

ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	**31 декември2014 BGN'000**
Корпоративен данък за възстановяване	7	8
Други	13	8
Общо	**20**	**16**

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2015 BGN'000	**31 декември2014 BGN'000**
Парични средства по сметки в банки	610	319
Парични средства в каса	75	55
Общо	**685**	**374**

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2015 BGN'000	**31 декември2014 BGN'000**
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби	6043	4901
Общо	**6048**	**4906**

Основен капитал

Регистрираният капитал на СФК – Трак ООД е 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла по 50 (петдесет) лева всеки от тях.

Натрупани печалби/загуби

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години в размер на 4901 хил.лв. и печалба от текущия период в размер на 1142 хил.лв.

16. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения по доставки в т.ч.:	**2554**	**2542**
- *Задължения към доставчици*	*1752*	*1713*
- *Задължения към дружества под общ контрол*	*802*	*829*
Задължения по получени аванси от клиенти	27	23
Други задължения	556	441
Общо	**3137**	**3006**

Задълженията към свързани лица представляват задължения за доставка на стоки и услуги.

ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември2014 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	275	194
Данъчни задължения	281	245
Други		2
Общо	**556**	**441**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2015 BGN'000	31 декември2014 BGN'000
Текущи задължения за възнаграждения	121	90
Задължения за социално и здравно осигуряване	37	30
Неизползвани компенсируеми отпуски	104	63
Осигуровки върху неизползвани отпуски	13	11
Общо	**275**	**194**

Данъчни задължения	31 декември 2015 BGN'000	31 декември2014 BGN'000
Данък върху добавената стойност	242	211
Данък върху доходите на физически лица	26	20
Данъци върху разходите	13	14
Общо	**281**	**245**

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството не са извършени ревизии от контролните органи.

17. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2015** BGN '000	**2014** BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	1501	1004
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	150	100
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(10)	(8)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**140**	**92**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2015** BGN '000	**2014** BGN '000
Счетоводна печалба/ загуба за годината	1282	838
Данъци върху печалбата – 10% (2012 г.: 10%)	128	84
От непризнати суми по данъчна декларация	12	3
От непризнати отсрочени данъчни активи		5
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**140**	**92**

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Пасиви по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2015 BGN'000**	**данък 31.12.2015 BGN'000**	**временна разлика 31.12.2014 BGN'000**	**данък 31.12.2014 BGN'000**
Амортизируеми активи	(7)	(1)	(4)	
Общо	(7)	(1)	(4)	

Активи по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2015 BGN'000**	**данък 31.12.2015 BGN'000**	**временна разлика 31.12.2014 BGN'000**	**данък 31.12.2014 BGN'000**
Неизползвани отпуски	117	12	75	8
Обезценка на материални запаси	135	14	116	12
Обезценка на вземания	109	11	63	6
Общо	**361**	**37**	**254**	**26**
Отсрочени данъци – нето	**354**	**36**	**250**	**26**

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Предприятие	**Вид на свързаност**
Бимар ЕООД	Предприятие - майка
СФК - В.Симеонов ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - СФК ООД	Дружество под общ контрол
Мадара АД	Дружество под общ контрол
Мадара - Галвис ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - Автомост ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - ЗКВ ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - Инструмент ООД	Дружество под общ контрол
Мадара - КОВ ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - Моторем ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - Ресори ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - РМЦ ООД	Дружество под общ контрол
Мадара - СП ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - Терм ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара - Транс ООД	Дружество под общ контрол
Мадара - Трейд ЕООД	Дружество под общ контрол
СФК Инструмент ЕООД	Дружество под общ контрол
СФК Стройко ЕООД	Дружество под общ контрол
СФК - Авто ООД	Дружество под общ контрол
СФК Агро ООД	Дружество под общ контрол
Бялалес ЕООД	Дружество под общ контрол
Крамекс ООД	Дружество под общ контрол
Мадара Автоцентър ЕООД, Русия	Дружество под общ контрол до 20.04.2015год.
Бетинст ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара Агро ЕООД	Дружество под общ контрол
Мадара ЛП ЕООД	Дружество под общ контрол

През 2015 година са осъществени следните сделки със свързани лица без включен ДДС :

Видове доставки от свързани лица	**2015** **BGN '000**	**2014** **BGN '000**
Стоки	24	136
Услуги	220	200
Дълготрайни активи		13
Общо	**244**	**349**

Доставки от свързани лица	**2015**		**2014**	
	BGN '000	**в т. ч. неуредени**	**BGN '000**	**в т. ч. неуредени**
Дружества под общ контрол	244	802	348	829
Предприятия от група			1	
Общо	**244**	**802**	**349**	**829**

Видове продажби на свързани лица	**2015**	**2014**
	BGN '000	**BGN '000**
Стоки	119	91
Услуги	3	2
Общо	**122**	**93**

Продажби на свързани лица	**2015**		**2014**	
	BGN '000	**в т. ч. неуредени**	**BGN '000**	**в т. ч. неуредени**
Дружества под общ контрол	114	3	64	7
Предприятия от група	7	3	29	2
Общо	**122**	**6**	**93**	**9**

Разчетите със свързани предприятия са оповестени в Приложения № 13 и № 16 по-горе.

Съставът на **ключовия управленски персонал** е оповестен в Приложение № 1.1. За отчетния период начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са 168 хил.лв. (2014 год. – 145 хил.лв.) и на административния персонал 295 хил.лв. (2014 год. – 111 хил.лв.)

19. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2015 г. дружеството има неизползван кредитен лимит в размер на 60 хил.лв. по сключен договор за овърдрафт с ОББ АД с краен срок на усвояване 14.09.2016 г. , по който е предоставило като обезпечение залог на настоящи и бъдещи вземания по всички сметки в банката в размер на 60 хил.лв.

Към 31.12.2015 г. в полза на дружеството няма издадени и/или получени гаранции.

Към 31.12.2015 г. в дружеството има на съхранение чужди материални запаси на стойност 36 хил.лв.

Съдебни спорове

Към 31.12.2015 г. дружестовото води шест граждански и изпълнителни дела срещу свои длъжници, срещу дружеството няма заведени съдебни искове.

20. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Независим одитор на „СФК - ТРАК" ООД е „Дружество за одит и консултации" ООД. Възнагражденията за независим одит на годишния финансов отчет и за прегледа на годишния доклад за дейността е с обща стойност 6 хил.лв.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.