

Годишен доклад за дейността на предприятието „ДАНИК” АД през 2016 година

I. Развитие и резултати от дейността на „ДАНИК” АД през 2016 година

През 2016г. „ДАНИК” АД, гр. Казанлък продължава да извършва няколко дейности. Структурата и процентния дял, който заемат приходите по дейности са представени в таблицата по-долу.

вид дейност	2016		2015		ръст/ снижение в хил.лв.
	нетни приходи хил.лв.	% дял от нетните приходи	нетни приходи хил.лв.	% дял от нетните приходи	
Производство на опаковки от пластмаса	1418	88,9	1367	85,7	51
Производство на изделия от пластмаса	47	2,9	28	1,8	19
Доставка и продажби на материали за производство на пластмасови изделия	45	2,8	1028	64,5	-983
Доставка и продажби на производствено оборудване	0	0,0	5858	367,3	-5858
Производство на изделия от пластмаса от подизпълнители	12	0,8	0	0,0	12
Преработка на отпадъци от производство на пластмасови изделия	73	4,6	95	6,0	-22
Общо нетни приходи	1595		8376		

Средносписъчният брой на персонала, с който са извършвани горепосочените дейности без лицата в отпуск по майчинство за 2016г. е 17 души (за 2015г. : 14души).

През 2016 година предприятието развива като приоритетна дейност на дружеството производството на опаковки от пластмаса.

Въпреки ръста от 51 хил.лв. производството на изделия от пластмаса и през 2016г. е незадоволително по обем и асортимент. Ръководството определя като основни причини за това:

- липса на пазар за осигуряване такъв обем на производство и продажби за покриване производствения капацитет на дружеството;

- недостатъчен асортимент на предлаганите изделия;

- необходимост от финансови средства за инвестиране в скъпи машини и инструменти.

През месец декември 2016г. е преустановена дейността преработка на отпадъци от производство на пластмасови изделия.

Ръководството е анализирано функционалното предназначение на обособените помещения в промишлената сграда собственост на дружеството, като е предприело действия по тяхната ефективна експлоатация, освен за производствената си дейност и за генериране на доходи от наем от:

- помещения за производствени дейности;
- помещения за складови дейности.

Доходите от отдаване под наем на помещения и дълготрайни активи през 2016г. са 140 хил.лв. (2015г.: 201хил.лв.)

През 2016г. е реализирана 92 хил.лв. балансова загуба (финансов резултат след облагане с корпоративен данък). Загубата е следствие на неуплътнен производствен капацитет на производствената дейност. За 2015 година финансовия резултат на дружеството е печалба в размер 15 хил.лв.

II. Анализ на финансовото състояние и основни финансови рискове пред дружеството през бъдещи периоди.

Съветът на директорите определя като относително стабилна дейността на дружеството и изготвянето финансовия отчет за 2016 година на базата на принципа „действащо предприятие“ за основателно, независимо от влошаването на коефициента на рентабилност на приходите от продажби.

В подкрепа на горното следва да се вземат предвид формираните показатели в резултат на финансово-икономически анализ.

-Коефициентът на финансова автономност на дружеството, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2016 година е 5,96. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 5 лв. и 96 стотинки собствен капитал;(за 2015г.: коефициента е 8,85);

-Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2016 година, е 0,25 лв. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 25 стотинки бързоликвидни активи (парични средства и текущи финансови активи към текущи пасиви) (за 2015г.:0.04лв.).

-Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби, който представя съотношение на финансовия резултат към нетния размер на приходи от продажби за 2016г. е -0,07;(за 2015г.: коефициента е 0,002);

Ръководството счита, че са предприети адекватни мерки за своевременно идентифициране и управление с необходимата предпазливост на бизнес рисковете на дружеството.

Относителният дял на рисковите финансови активи в общата сума на активите на дружеството е под 2% (за 2015г. под 2%);

Като цяло кредитните и валутните рискове за дружеството за периода до 2017 година се оценяват от ръководството на дружеството като равни на нормалните за отрасъла.

Задълженията на дружеството се обслужват редовно и не застрашават финансовата му независимост.Основната част от тези задължения са в евро или в български лева. Ръководството оценява този валутен риск като нормален.

Анализите на ръководството не показват съществени рискове на бизнес средата-цени и пазари.

Ръководството е разработило маркетингова стратегия за подобряване вътрешното състояние на дружеството и ускоряване темповете на нарастване обема на производство и реализация на продукция.

III. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2016 година. Той е изготвен на 06.02.2017 година. На тази дата финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите за

оповестяване и за представяне за одит. В периода между 01.01.2016 г. и 06.02.2017 година не са настъпили съществени коригиращи или некоригиращи събития.

IV. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научно - изследователската и развойната дейност.

Ръководството възнамерява през 2017г. да продължи двете основни дейности производство на опаковки и други изделия от пластмаса

През 2016 година не са отчитани текущи разходи за научноизследователска и развойна дейност. Няма очаквания да се извършват такива разходи и през следващата година.

V. Информация, изисквана на основание на членове 187д и 247 от Търговския закон.

До 01.01.2016 година в „ДАНИК“ АД – гр.Казанлък не е извършвано изкупуване на собствени акции на дружеството. Такова изкупуване не е извършвано и през отчетната 2016 година.

През периода 01.01. -20.10.2016г. година дружеството е ръководено от Съвет на директорите състоящ се от трима членове. На 21.10.2016г. в Търговския регистър е публикувана промяна в числеността на Съвета на директорите и смяна на изпълнителния директор. Като четвърти член е включена г-жа Деляна Танчева Михайлова, която е избрана и за изпълнителен директор на дружеството.

Общата сума на възнагражденията за управление на дружеството на членовете на Съвета на директорите за 2016г. е 24 хил.лева. (за 2015г: 19 хил.лева.)

Двама от членовете на съвета на директорите на дружеството притежават пряко 100% от акциите на дружеството.

Няма членове на Съвета на директорите, които да участват в други търговски дружества като неограничено отговорни съдружници с притежаване на повече от 25% от капитала на такива дружества.

Членовете на Съвета на директорите участвуват в управлението на други дружества като членове на съвети. Те са подписали декларация за отсъствие на конфликт на интереси, които са приложени към годишния доклад за дейността за 2016 година.

„ДАНИК“ АД не идентифицира финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това, не е предприемало през 2016 година действия за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността.

06.02.2017г.
гр.Казанлък

Съвет на директорите:

/Деляна Михайлова-изпълнителен директор/

/Ганчо Михайлов/

/Николай Панайотов/

/Георги Събев/



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ДАНИК“ АД

за 2016г.

СЪДЪРЖАНИЕ:	1
БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	 7
1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
1.1.Собственост и управление	7
1.2.Предмет на дейност	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
2.1. База за изготвяне на междинния финансов отчет	7
2.2. Сравнителни данни	8
2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики	8
2.4. Приходи	8
2.5. Разходи	9
2.6. Имоти, машини и оборудване	9
2.7. Нематериални активи	10
2.8. Нетекущи вземания. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси	10
2.9. Материални запаси	11
2.10. Търговски и други вземания	11
2.11. Пари и парични еквиваленти	11
2.12. Капитал и резерви	12
2.13. Дългосрочни задължения. Получени заеми и други привлечени финансови ресурси	12
2.14. Лизинг	12
2.15. Търговски и други задължения	13
2.16. Пенсионни и други задължения към персонала съгласно социалното и трудово законодателство.	13
2.17. Данъци върху печалбата	13
2.18. Финансови инструменти	14
2.19. Управление на финансовия риск	14
Управлението на риска се осъществява текущо от Съвета на директорите съгласно определена политика.	15
2.20. Преценки от определящо значение при прилагане на счетоводната политика на дружеството.	15
Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност	15
3.ОПОВЕСТЯВАНИЯ В БАЛАНСА	16
3.1. Нетекущи активи	16
3.2. Текущи активи.	17
3.2.1. Материални запаси.	17
3.3. Собствен капитал	19
3.3.1. Други компоненти на собствен капитал	19
3.4. Нетекущи пасиви	20
3.5. Текущи пасиви	21
3.5.1. Получени суми в аванс	21
3.5.2. Търговски и други задължения	21
3.5.3. Текущи данъчни пасиви	22
4.ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	22
4.1. Нетни приходи от продажби на продукцията и стоки	22

4.2. Други доходи от продажби нето	22
4.3. Приходи от обръщане на обезценка на активи	23
4.4. Изменение на наличностите от готова продукция и незавършено производство	23
4.5. Капитализирани разходи	23
4.6. Разходи за суровини и материали.	23
4.7. Разходи за външни услуги	23
4.8. Разходи за персонала	24
4.9. Балансова стойност продадени стоки	24
4.10. Други разходи за дейността, нето	24
4.11. Финансови приходи	24
4.12. Финансови разходи	24
5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	25
5.1. Свързани лица	25
5.2. Видове сделки със свързани лица	25
5.3. Вземания от свързани лица	26
5.4. Задължения към свързани лица	27
5.5. Възнаграждение на ключов ръководен персонал.	27
6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	27
6.1. Валутен риск	27
6.2. Ценови риск	28
6.3. Кредитен риск	28
6.4. Ликвиден риск	28
6.5. Матуритетен анализ	29
6.6. Управление на капитала	30
6.7. Справедливи стойности	30
7. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.	30
8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	30
9. ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ ДЕЙСТВУВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ	30
10. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	31

БАЛАНС към 31 декември 2016г.

Балансови позиции	приложен ия	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи	3.1.	3329	3860
Имоти, машини и съоръжения	3.1.1.	3319	3484
Нетекущи нематериални активи	3.1.2.	2	1
Нетекущи вземания	3.1.3.	0	375
Активи по отсрочени данъци	3.4.2.	8	0
Текущи активи	3.2.	1443	790
Материални запаси	3.2.1.	550	517
Авансово преведени суми	3.2.2.	161	1
Текуща част от нетекущи вземания	3.1.3.	375	0
Търговски и други вземания	3.2.3.	181	226
Текущи данъчни активи	3.2.4.	3	34
Пари и парични еквиваленти	3.2.5.	173	12
Общо активи		4772	4650
ПАСИВИ			
Собствен капитал	3.3.	4086	4178
Записан капитал		50	50
Други компоненти на собствения капитал	3.3.1.	888	888
Неразпределена печалба	3.3.2.	3148	3240
Нетекущи пасиви	3.4.	0	176
Дългосрочни задължения	3.4.1.	0	171
Пасиви по отсрочени данъци	3.4.2.	0	5
Текущи пасиви	3.5.	686	296
Текуща част от дългосрочни задължения	3.4.1.	171	102
Получени суми в аванс	3.5.1.	235	4
Търговски и други задължения	3.5.2.	276	189
Текущи данъчни пасиви	3.5.3.	4	1
Общо собствен капитал и пасиви		4772	4650

Приложенията на страници от 7 до 31 са неразделна част от Баланса
06.02.2017г.

Изпълнителен директор:

/Деляна Михайлова/

Съставител:

/К.Панайотова-"Панайотови консулти"ООД

Регистриран одитор Николина Делчева



[Handwritten signature]



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД за 2016г.

СЪДЪРЖАНИЕ	приложения	2016г. BGN'000	2015г. BGN'000
Общо оперативни приходи		1748	8686
Нетни приходи от продажби на продукция и стоки	4.1.	1595	8376
Други доходи(приходи)от продажби, нето	4.2.	184	234
Приходи от обръщане на обезценка активи	4.3.	0	1
Изменения в запасите от готова продукция и незавършено производство	4.4.	-32	59
Капитализирани разходи	4.5.	1	16
Общо оперативни разходи		-1867	-8681
Разходи за суровини и материали	4.6.	-1129	-1238
Разходи за външни услуги	4.7.	-233	-190
Разходи за персонала	4.8.	-237	-199
Разходи за амортизации	3.1.1 и 3.1.2.	-196	-197
Балансова стойност на продадени стоки	4.9.	-44	-6846
Други разходи за дейността, нето	4.10.	-28	-11
Общо Финансови разходи		15	8
Финансови приходи	4.11.	33	38
Финансови разходи	4.12.	-18	-30
Печалба преди данъчно облагане		-104	13
Отсрочени данъци		-12	-2
Нетна печалба /загуба за периода		-92	15
Друг всеобхватен доход нетно от данъци		0	0
Общ всеобхватен доход		-92	15

Приложенията на страници от 7 до 31 са неразделна част от Отчета

06.02.2017г.

Изпълнителен директор:

/Деляна Михайлова/

Съставител:

/К.Панайотова-Панайотови консулт"ООД/

Регистриран одитор Николина Делчева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ към 31.12.2016г.

Съдържание

Приложен
ия 31.12.2016г. 31.12.2015г.

BGN'000 BGN'000

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Парични постъпления от продажби на продукция и услуги	2500	8126
Парични плащания на доставчици на стоки и услуги	-2004	-7827
Парични плащания на и от името на персонала	-232	-190
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсове	-1	-1
Други парични постъпления	5	1
Други парични плащания	-20	-14
Нетен паричен поток от оперативна дейност	248	95

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Парични постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи	30	55
Парични потоци свързани с лихви	15	27
Парични плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи	-21	-31
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	24	51

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Парични плащания на заемни средства	-102	-167
Парични потоци свързани с лихви	-8	-20
Плащания задължения по лизингови договори	0	0
Други парични потоци от финансова дейност	-1	-1
Нетен паричен поток от финансова дейност	-111	-188

ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	161	-42
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	12	54
3.2.5.	173	12

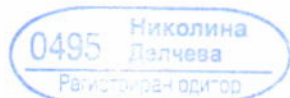
Приложенията на страница от 7 до 31 са неразделна част от отчета.

06.02.2017г.

Изпълнителен директор:
/Д.Михайлова/

Съставител:
/К.Панайотова-"Панайотови консулт"ООД/

Регистриран одитор Николина Делчева



[Handwritten signature]



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода приключващ на 31.12.2016г.

В хиляди лева

Съдържание	пр ил ож ен ия	Записан капитал	Резерви от преоцен ки	Допълнит елни резерви	Фонд резервен	Неразпред елена печалба /загуба	Текуща печалба/з агуба	Общо
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31.12.2014г.		50	1	0	887	3205	20	4163
Промени в собствения капитал за 2015г.								
Общо всеобхватен доход за годината		0	0	0	0	0	15	15
Разпределение на доход от предходен период		0	0	0	0	20	-20	0
Салдо на 31.12.2015г.		50	1	0	887	3225	15	4178
Промени в собствения капитал за 2016г.								
Общо всеобхватен доход за годината		0	0	0	0	0	-92	-92
Разпределение на доход от предходен период		0	0	0	0	15	-15	0
Салдо на 31.12.2016г.	3.3.	50	1		887	3240	-92	4086

Приложенията от страница 7 до 31 са неразделна част от отчета.

06.02.2017г.

Изпълнителен директор
/Деляна Михайлова/

Съставител:
/К.Панайотова-"Панайотови консулт"ООД/

Регистриран одитор Николина Делчева



[Handwritten signature]

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ДАНИК”АД Казанлък е регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр.Казанлък Западна Индустриална Зона. Дружеството е учредено за неопределен срок.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Република България с регистрационен номер по регистър БУЛСТАТ 201043526 .

Дружеството е правопреемник на “ДАНИК”ООД Казанлък, което на 09.02.2010г. се преобразува чрез промяна на правната форма по чл.264 на Търговския закон в „ДАНИК“АД Казанлък.

1.1.Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е 50 000 лв. разпределен в 5000бр.поименни акции.

„ДАНИК“ АД има едностепенна форма на управление. През октомври 2016г. съветът на директорите бе увеличен от трима на четирима членове. Считано от 02.11.2016г. изпълнителен директор на дружеството е Деляна Танчева Михайлова.

През 2016г. дружеството осъществява дейност със следния средносписъчен персонал.В дружеството няма лица в отпуск по майчинство:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Ръководни служители	1	1
Приложни специалисти	2	1
Помощен персонал	1	1
Квалифици. работници	6	4
Оператори машини	6	6
Ниско квалифициран персонал	1	1
Общо:	<u>17</u>	<u>14</u>

Към 31.12.2016г. дружеството има 10 души персонал. Към 31.12.2015г. персонала е 16 души. Броят на персонала е приравнен към пълно работно време.

1.2.Предмет на дейност

В съдебното решение за учредяване на дружеството е посочен основен предмет на дейност – търговска дейност-търговия на едро и дребно, транспортни услуги на граждани и фирми и всякаква друга незабранена от закона дейност.

През 2015г. основният предмет на дейност на „ДАНИК“АД е бил търговия на едро с обработващи машини и части за тях.

През 2016г. основният предмет на дейност е производство на опаковки и други изделия от полимери.

Дружеството на основание регистрационен документ в Министерството на околната среда и водите е осъществявало още и преработка на отпадъчни суровини от производството на пластмаси в материали за вторична употреба.През декември 2016г. тази дейност е прекратена.

Като трета дейност е обособена дейността отдаване на недвижим имот под наем (оперативен лизинг).Дружеството е сключило дългосрочни договори и предоставя собствения производствена сграда по договори за наем.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на междинния финансов отчет

Финансовият отчет на „ДАНИК“ АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване

(ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2006 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата година са влезли в сила нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по международни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО. От възприемането на новите или ревизирани стандарти и/или тълкувания, в сила от 01.01.2016 г. не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в парична единица български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансовия отчет, съгласно Международните стандарти за финансови отчети, изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойности размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Финансовия отчет е изготвен на база предположението, че дружеството е действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответното тримесечие. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в *баланса*, първоначално деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в *отчета за всеобхватния доход* в момента на възникването им, като се третират като "други доходи (загуби) от продажби нето" и се представят нетно.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Нетните приходи от продажби са онези приходи, които са реализирани от основните дейности на дружеството. При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и може да бъдат надеждно измерени.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на *отчета за всеобхватния доход* и се състоят от : приходи от лихви по предоставени заеми, приходи от сделки с финансови активи, в т.ч., разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства по търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

2.5. Разходи

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

При продажба на материални запаси/стоки, готова продукция, материали/, разходът се признава през периода, през който е бил признат съответния приход от продажба.

Сумата от всяка обезценка на материални запаси до нетната реализируема стойност, както и всички загуби от липси и брак на материални запаси се признават за разход в периода на обезценката или в периода на възникването на загубата.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълняват.

Финансовите разходи се представят отделно в *отчета за всеобхватния доход* и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, такси и други преки разходи по заемите, разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства по търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи), които са били налични към 01.01.2007 г. за целите на преминаване по МСС, са представени по справедливата им стойност към тази дата, определена от лицензиран оценител и приета за заместител (аналог) на цената на придобиване (себестойност).

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, /вкл. митнически такси и всички преки разходи/, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Приет е стойностен праг от 1700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им. Праг на същественост не се прилага за онези дълготрайни активи собственост на дружеството, които подлежат на задължителен регистрационен режим. Те се третират като дълготрайни активи независимо от сумата на първоначално придобиване.

Последващо оценяване

Избраният подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е моделът на цената на придобиване (себестойността), по МСС 16 – цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Начален момент за стартиране начисляване на амортизация на един дълготраен материален актив е месеца на въвеждането му в експлоатация. До момента на въвеждане в експлоатация актива се представя в *баланса* като разходи за придобиване на дълготрайни активи. Срока на амортизация се определя на база полезен живот за групата активи към която се класифицира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с : физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Материални дълготрайни активи

Сгради от 25 до 50г.

- Производствени сгради
- административни сгради
- сгради сглобяемо разглобяеми

Съоръжения от 10 до 25 г.

Предавателни устройства от 5г. до 20г.

- предавателни устройства – преносители на ел. енергия
- предавателни устройства – тръбопроводи
- предавателни устройства – съобщителни линии

Строителни съоръжения от 10 до 20г.

Техника противопожарна 20г.

Машини и оборудване от 3 години до 6 и половина години

- металообработващи машини

- Енергетични машини и оборудване
- Оборудване за преработка на пластмаси
- Машини за обработка на пластмаси
- Машини и оборудване за обработка на вторични материали
- Строителни машини и оборудване

Производствени принадлежности 7г.

Товарни автомобили 4г.

Транспортни средства 10 г.

Обзавеждане мебелно 6 и половина години.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, при условие че за този актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя надхвърля неговия размер и надвишението се включва като разход в *отчета за всеобхватния доход*.

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от *баланса* когато: се извадят трайно от употреба, не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се класифицират за продажба. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на „имоти, машини и оборудване“ се определят чрез сравняването на приходите от продажба и балансовата стойност на актива към датата на продажба. Те се посочват в *перо „други доходи/загуби от дейността“* на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи с 10 г. полезен живот на патента за производство на пластмасово изделие. Начален момент за стартиране начисляване на амортизация на един дълготраен нематериален актив е месеца на въвеждането му в експлоатация.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

Нематериалните активи се отписват от *баланса*, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или когато се продадат. Печалбите и загубите от продажби на отделни активи от групата на „нематериалните активи“ се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват към други доходи/загуби от дейността „нетно“ на лицевата страна на *отчета за доходите*.

2.8. Нетекущи вземания. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси на трети лица са представени по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на даденото по сделката, нетно от преките разходи свързани със сделката.

След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната

лихва. Печалбите се признават в *отчета за всеобхватния доход* като финансови приходи (лихви), а загубите се признават като разходи през периода когато вземанията се погасят, отпишат или редуцират.

При наличие на индикатори за съществуваща несигурност тези заеми или част от тях да бъдат събрани, същите се обезценяват до настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да получи вземането си в срок над 12 месеца от датата на *баланса*.

2.9. Материални запаси

Първоначално материалните запаси се отчитат по цена на придобиване (себестойност).

Разходите, които се извършват, за да се доведе даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, без административните и финансовите разходи.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на заетите производствени мощности. Избраната от ръководството на дружеството база за разпределението им е отработените машиночасове за произведената продукция.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) за отчетен период – един календарен месец.

Материалните запаси към датата на *баланса* се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е приблизително определената продажна цена на даден материален запас в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за съмнителни и несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане към статията „обезценка на активи“ на лицевата страна на *отчета за всеобхватния доход*.

На задължителна обезценка 100 % подлежат вземания в просрочие спрямо датата на падежа над 2 години.

На задължителна обезценка 50% подлежат вземания от авансово преведени суми на доставчик към момента на уведомяване на прокуратурата за издирването му.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и дебитни и кредитни сметки в банки.

За целите на изготвянето на *отчета за паричните потоци*:

- краткосрочно блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти.
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%) в оперативната дейност;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред „плащания към доставчици“ към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики и други парични плащания са представени към оперативната дейност;
- паричните плащания към доставчици за придобиване на имоти, машини и оборудване, нематериални и други дълготрайни активи се представят към инвестиционната дейност;

- паричните постъпления от клиенти от продажба на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дълготрайни активи се представят към инвестиционната дейност;
- паричните потоци по кредити и аванси предоставени на трети лица се представят към инвестиционната дейност;
- лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, в отчета за паричните потоци са представени към финансовата дейност;

2.12. Капитал и резерви

„ДАНИК“ АД е акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **основен капитал**, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Дружеството формира **фонд Резервен**, чийто размер не може да бъде по-малък от 1/10 от капитала.

Източници на фонда са:

- най –малко 1/10 от печалбата след начисляване на данъци, която следва да бъде определена по решение на Общото събрание ;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години, както и да бъдат използвани за увеличаване на основния капитал.

Преоценъчният резерв се формира от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датата на извършване на задължителни преоценки на активи регламентирани със закон в предходни години.

Преоценъчният резерв се прехвърля към неразпределени печалби, когато активите се отписват от баланса или са напълно амортизирани.

2.13. Дългосрочни задължения. Получени заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички получени заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, получените заеми и други привлечени ресурси, се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в *отчета за всеобхватния доход* като „финансови приходи“ или „финансови разходи“ през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно задължение да уреди в срок над 12 месеца от датата на *баланса*.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Дружеството е било страна по сключени договори за финансов лизинг в качеството си на лизингополучател. Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството всички значими рискове и изгоди произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по по-ниската от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главницата).

Лихвените разходи се включват в *отчета за всеобхватния доход* като финансови разходи (лихва).

След първоначално признаване, активът се амортизира според счетоводната политика приложима за групата дългосрочни активи, в която попада при класифицирането му.

Оперативен лизинг

Дружеството се явява лизингодател и лизингополучател по договори за оперативен лизинг.

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в *баланса* на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в *отчета за всеобхватния доход* на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

В качеството си на наемодател по оперативен лизинг дружеството продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения под наем актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на база на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг.

2.15. Търговски и други задължения

Търговските и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която стойност се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала съгласно социалното и трудово законодателство.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в *отчета за всеобхватния доход* в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
 - поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
 - при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
 - при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
 - за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.
- След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.
- Ръководството възлага извършване на актюерски изчисления за периодите в настоящия отчет и няма начислени суми като разход и задължение при условие, че тези суми са съществени.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г. : 10%). За 2017г номиналната данъчна ставка е също 10%.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за онези намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.18. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за едно предприятие и финансов пасив или инструмент на собствения капитал за друго предприятие.

Финансовите активи в дружеството са паричните средства и договорни права да се получат парични средства.

Финансови пасиви в дружеството са договорни задължения да се предоставят парични средства на друго предприятие.

За целите на представяне на управление на рисковете в дружеството финансовите активи и пасиви са класифицирани в следните групи

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при ползването на метода на ефективната лихва, намалена с направената обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите като нетекущи.

Тази финансова група включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица. Съгласно действащите МСС не се включват вземания по предоставени аванси и разходи за бъдещи периоди.

Лихвения доход се признава на база ефективна лихва. Той се представя в отчета за доходите, към статията „финансови приходи“.

Финансов инструмент са и *паричните средства и парични еквиваленти* от баланса.

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договора със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Съгласно МСС не се включват задължения по аванси и задължения към персонала. Първоначално финансовите пасиви се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.19. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

- пазарен риск – включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск;
- кредитен риск;

- ликвиден риск;
- риск на лихвено - обвързаните парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат до се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от Съвета на директорите съгласно определена политика.

2.20. Преценки от определящо значение при прилагане на счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Нормален капацитет

Нормалния производствен капацитет на дружеството е определен на база производителност на машините при работа 7 дни в седмицата.

Значимите счетоводни политики изложени тук са прилагани последователно за всички периоди представени в този финансов отчет.

3.ОПОВЕСТЯВАНИЯ В БАЛАНСА

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Имоти, машини и съоръжения

	Земи, сгради и предав.устройс тва		Машини, съоръжения и оборудване		Други		Разходи , за придобиване на ДМА		Общо	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	3453	3441	1201	1166	51	51	30	48	4735	4706
Придобити	0	12	18	35	13	0	63	40	94	87
Отписани	0	0	-50	0	0	0	-46	-58	-96	-58
Салдо на 31декември 2016г.	3453	3453	1169	1201	64	51	47	30	4733	4735
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	434	369	792	664	25	22	0	0	1251	1055
Начислена амортизация за годината	65	65	127	128	4	3	0	0	196	196
Отписана амортизация	0	0	-33	0	0	0	0	0	-33	0
Салдо на 31декември 2016г.	499	434	886	792	29	25	0	0	1414	1251
Балансова стойност на 31декември 2016г.	2954	3019	283	409	35	26	47	30	3319	3484

През 2016г.са направени инвестиции в дълготрайни материални активи на обща стойност 94 хил.лв, като само част от тези активи са въведени в експлоатация. В група на „Машини и оборудване за преработка на пластмаса“ е заведена шприцформа с отчетна стойност 18 хил.лв. а в група „Други“ са класифицирани закупените 3бр. употребявани товарни автомобили на обща стойност 13 хил.лв. В натрупаните „Разходи за създаване на дълготрайни материални активи“ към 31.12.2016г.на обща стойност 47 хил.лв. са включени 19 хил.лв. разходи по започнато и незавършено към края на годината подобрене върху недвижим имот-апартамент-офис , собственост на дружеството.

През 2016г. са продадени машини и оборудване от дейността преработка на вторични материали от пластмаса.

Отчетната стойност на всички напълно амортизирани машини,съоръжения и оборудване,които продължава да се експлоатират в дружеството към 31.12.2016г.е 268 хил.лв.

През 2015г. дружеството е въвело в експлоатация дълготрайни материални активи, чиято цена на придобиване е 47 хил.лв. От тях 26 хил.лв. са инвестирани в покупка на две машини за опаковане на продукция от пластмаса.

3.1.2. Нетекущи нематериални активи

Дружеството разполага с полезен модел и търговска марка, чиито отчетни стойности са в общ размер 3 хил.лв., а набраното изхабяване към 31.12.2016г. е 1 хил.лв. (Към 31.12.2015г. съответно : 2 хил.лв. отчетна стойност и 1 хил.лв. набрано изхабяване)

3.1.3. Нетекущи вземания

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Нетекуща част от дългосрочни вземания		
Предоставени дългосрочни заеми на свързани лица	0	375
Общо:	<u>0</u>	<u>375</u>
Текуща част от дългосрочни вземания		
Предоставени дългосрочни заеми на свързани лица	375	0
Общо:	<u>375</u>	<u>0</u>

375 хил.лв. е остатък от гланицата на предоставеният от „ДАНИК“ АД дългосрочен заем на свързаното лице „ИНО“ АД Казанлък. Съгласно условията на договора крайният срок на издължаване на гланицата е до края на 2017 година. Размера на годишната лихва по заема е 7%. Средствата предоставени в заем не са обезпечени.

3.2. Текущи активи.

3.2.1. Материални запаси.

Група материални запаси:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Суровини и материали	208	130
Готова продукция и полуфабрикати	153	190
Нетекущи активи държани за продажба	187	195
Незавършено производство	2	2
Общо	<u>550</u>	<u>517</u>

По долу са представени в аналитичен разрез :

Наличните суровини и материали включват:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Основни суровини и материали	175	82
Опаковъчни материали	10	23
Работно облекло	4	5
Инструменти в употреба	2	2
Други	17	18
Общо	<u>208</u>	<u>130</u>

Наличните суровини и материали към 31 декември на съответния отчетен период са по цена на придобиване.

Наличната готова продукция включва:	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Вторично преработен материал	19	25
Опаковки от пластмаса	114	132
Други изделия от пластмаса	20	33
Общо	153	190

Съществената част от готовата продукция е представена по себестойност. В групата на „Опаковки от пластмаса“ и „Други изделия от пластмаса“, материални запаси с обща сума 8 хил.лв. са представени по нетна реализируема стойност.

3.2.2. Авансово преведени суми

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Предоставени суми в аванс	159	0
Предплатени разходи за бъдещи периоди	2	1
	161	1

През декември 2016г. са преведени в аванс парични средства в общ размер 159 хил.лв. с цел доставка на машини за последваща продажба. Част от сумата в размер на 129 хил.лв. е номинирана в евро.

3.2.3. Търговски и други вземания

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Предоставени суми в аванс	159	0
Предплатени разходи за бъдещи периоди	2	1
	161	1

Обичайно дружеството договаря с основните си клиенти срок на събиране на вземанията от продажби от 30 до 60 работни дни.

По-долу е предоставена подробна информация по перото търговски вземания от клиенти според вида на пазара, местен или в чужбина:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Вземания от клиенти в страната	87	56
Вземания от клиенти в чужбина	64	149
Общо	151	205

Представените по баланс вземания от клиенти в страната към 31.12.2016г. са текущи и безлихвени.

В групата на вземанията от клиенти в чужбина към 31.12.2016г. е включено 50% обезценено вземане по авансово преведена сума на доставчик с балансова стойност 53 хил.лв. (Към 31.12.2015г.: 52 хил.лв.). Вземането е номинирано в шатски долари, преоценявано е към централен валутен курс на 31.12 на съответната година по централен валутен курс на долара към лева 1,855545 (Към 31.12.2015г.: 1,79007). Останалите вземания от клиенти в чужбина са номинирани в евро, и са текущи и безлихвени.

3.2.4. Текущи данъчни активи

вид данък	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
ДДС за възстановяване	3	34
Общо	<u>3</u>	<u>34</u>

3.2.5. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Парични средства в каса	3	1
Парични средства в разплащателни сметки	170	11
Общо	<u>173</u>	<u>12</u>

От паричните средства в разплащателни сметки към 31.12.2016г. 54 хил.лв. са номинирани в евро. (Към 31.12.2015г.: паричните средства в евро са 10 хил.лв.).

Няма налични парични средства по разплащателни сметки, собственост на дружеството, които да са блокирани за гаранции или като депозити.

3.3. Собствен капитал

През 2016г. не са извършвани промени в регистрирания *основен капитал* на „ДАНИК“ АД. Сумата, броя на акциите и техния номинал са съответно: 50 хил. лв., разпределени на 5000 акции по 10 лева всяка.

3.3.1. Други компоненти на собствен капитал

вид резерв	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Резерви от преоценки	1	1
Фонд резервен	887	887
Общо	<u>888</u>	<u>888</u>

Резерви от преоценки са положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датата на извършване на задължителни преоценки на активи, регламентирани със закон в предходни години.

Фонд резервен се формира от разпределение на печалбата, по решение на Общото събрание на дружеството. Във Фонда са включени 787 хил.лв.-ефект от преминаване за първи път към Международните стандарти за финансови отчети през 2007г.

3.3.2. Неразпределена печалба

вид неразпределена печалба	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Неразпределена печалба	3240	3225
Текуща печалба/загуба	-92	15
Общо	<u>3148</u>	<u>3240</u>

Като *Неразпределена печалба* са представени натрупаните и неразпределени печалби от минали години.

Текущата загуба към 31.12.2016г. и текущата печалба към 31.12. на съпоставимия период е представена след начисляване на отсрочени данъци.

3.4. Нетекущи пасиви

3.4.1. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения са представени нетно от дължимата в бъдеще лихва и са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
<i>Дългосрочна част</i>		
По заеми към финансови институции	0	171
	<u>0</u>	<u>171</u>
<i>Текуща част</i>		
По заеми към финансови институции	171	102
	<u>171</u>	<u>102</u>

В перо „Заеми към финансови институции“ е класифициран остатъкът по главница на инвестиционен заем, предоставен от УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД съгласно договор от 24.08.2011 г. Целта на заема е била ремонт и преустройство на собствена производствена сграда и земята към нея.

Договорените условия са годишния лихвен процент да се формира от базов лихвен процент - 3 месечен еурибор и 4,91% надбавка. През м.Март 2016 г. е сключен анекс към договора за заем имащ действието на договор за новация. Договорената главница е 256 хил.лв. Съгласно новите условия по кредита годишния лихвен процент се формира от 0,433 % променлив базов лихвен процент - 3 месечен SOFIBOR и 3,10 % надбавка.

Крайният срок за издължаване на главница и лихви е 20.05.2017 г.

Заемът е обезпечен със залог на всички вземания настоящи и бъдещи и блокирани парични средства на акционерите.

3.4.2. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2016 BGN '000	данъчен ефект 31.12.2016 BGN '000	временна разлика 31.12.2015 BGN '000	данъчен ефект 31.12.2015 BGN '000
Амортизации имоти, машини и оборудване	12	1	-99	-10
Общо пасиви по отсрочени данъци	12	1	-99	-10
Отпуски и осигуровки	1	0	0	0
Доходи на физ. Лица	2	0	2	0
Обезценени вземания	53	5	41	4
Обезценена продукция	8	1	8	1
Общо активи по отсрочени данъци	64	6	51	5
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата (пасиви)/активи	76	8	-48	-5

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

3.5. Текущи пасиви

3.5.1. Получени суми в аванс

вид задължение	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Получени суми в аванс	235	4
Общо	235	4

Към 31.12.2016г. в баланса са представени получени в аванс суми в лева по договор за покупко-продажба на 5 броя машини. Договора е с краен срок на изпълнение 28 май 2017г.

3.5.2. Търговски и други задължения

вид задължение	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	242	98
Задължения към свързани лица	14	75
Задължения към персонала и за осигуряване	20	16
Общо	276	189

3.5.2.1. Задължения към доставчици

За погасяване задълженията с доставчици на суровини и материали за производството обичайно е договорено разсрочено плащане в срок от 30 до 60 дни.

Задълженията към доставчици са текущи и безлихвени. Основната част от задълженията са по сделки за доставка на материали и стоки, а 14 хил. лева са задължения по доставка на дълготрайни материални активи.

Към 31 декември на отчетните периоди всички търговски задължения са към доставчици в страната.

3.5.2.2. Задължения към персонала и националното осигуряване.

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	15	12
Задължения за социално осигуряване	4	3
Задължения за здравно осигуряване	1	1
Общо	20	16

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

За 2015г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване е определен на 31,2% със съотношение 59:41 (работодател/ осигурено лице).

За 2016г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване е определен на 31,2% със съотношение 59:41 (работодател/ осигурено лице).

За 2017г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване възлиза на 32,2%, разпределен в съотношение 59:41 (работодател/ осигурено лице).

Към 31 декември на отчетните периоди задълженията към персонала и тези за осигуровки са начисления за последния месец на съответната текуща година.

3.5.3. Задължения към персонала

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Текущи задължения	14	12
Начисления за неползван платен отпуск от персонала	1	
Общо	15	12

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по Закона за данък върху добавената стойност – до 09.02.2010г.
- корпоративни данъци по ЗКПО – до 31.12.2009г.
- вноски за ДОО, ЗО, ДЗПО-УПФ, ФГВРС – до 09.02.2010г.
-

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4.1. Нетни приходи от продажби на продукцията и стоки

Структура на продажби

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Изделия от пластмаса/собствено производство	47	28
Опаковки от пластмаса/собствено производство	1430	1367
Преработен отпадъчен материал от пластмаса за вторична употреба	73	95
Стоки/производствено оборудване	0	5858
Стоки/полимери	45	1028
Общо	1595	8376

Продажби по пазари

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Пазари		
Вътрешен пазар	162	6033
Външен пазар	1433	2343
Общо	1595	8376

4.2. Други доходи от продажби нето

ВИД ДОХОД / ЗАГУБА

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Приходи от продажби на дълготрайни активи	21	16
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	-16	0
<i>Печалба от продажба на дълготрайни активи</i>	<u>5</u>	<u>16</u>
Приходи от продажба на материали за производство	69	29
Отчетна стойност на продадени материали	-35	-21
<i>Печалба от продажба на материали</i>	<u>34</u>	<u>8</u>
Приходи от наеми	140	201
Приходи от услуги	3	6
Други	2	3
Общо	184	234

През 2016г. приходите от наем на недвижими имоти са 138 хил.лв., а 2 хил.лв. са приходи от предоставяне под наем на машини и оборудване. (През 2015г. приходите са съответно 180 хил.лв. : 21 хил.лв.)

4.3. Приходи от обръщане на обезценка на активи
ВИД ОБЕЗЦЕНКА

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Обезценка готова продукция	0	1
Общо	0	1

4.4. Изменение на наличностите от готова продукция и незавършено производство

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
(Намаление)/увеличение на наличностите от:		
Готова продукция и полуфабрикати	-32	58
Незавършено производство	0	1
Общо	-32	59

4.5. Капитализирани разходи

Капитализираните разходи през 2016г. в размер на 1 хил.лв. включват разходи свързани с изграждането на дълготрайни активи по стопански начин и вложени в тях през годината материални запаси и начислени възнаграждения, осигуровки и други. (През 2015г. са били капитализирани 16 хил.лв.).

4.6. Разходи за суровини и материали.

ВИД РАЗХОД	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Основни материали	911	1023
Спомагателни материали	21	21
Опаковъчни материали	51	55
Електроенергия	100	96
Горива и смазочни материали	6	5
Материали поддръжка и ремонт	18	29
Други	22	9
Общо	1129	1238

4.7. Разходи за външни услуги

ВИД РАЗХОД	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Услуги от подизпълнители /ишлеме/	8	0
Консултантски услуги и обучение персонал	1	0
Счетоводни и одиторски услуги	27	29
Комисионни	83	45
Транспорт	63	59
Такса смет	5	3
Съобщения и комуникации	2	2
Застраховки	1	1
Текущи ремонти недвижимо имущество	2	4
Текущи ремонти движимо имущество	10	8
Наеми (оперативен лизинг) помещения	27	32
Наеми (оперативен лизинг) автомобили	1	3
Разходи за съдебни дела	0	1
Други	3	3
Общо	233	190

4.8. Разходи за персонала

ВИД РАЗХОД

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	203	170
Вноски по социално и здравно осигуряване	33	28
Социални придобивки и безопасни условия на труд	1	1
Общо	237	199

4.9. Балансова стойност продадени стоки

	BGN '000	BGN '000
Обезценка на вземания	12	0
Общо	12	0

Балансова стойност продадени стоки

4.10. Други разходи за дейността, нето

ВИД РАЗХОД

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Обезценени вземания	12	0
Несъбираеми вземания	2	6
Брак на продукция	7	1
Местни данъци и такси	5	4
Други	2	0
Общо	28	11

4.11. Финансови приходи

Финансови приходи

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Положителни курсови разлики	7	9
Лихви по предоставени заеми	26	29
	33	38

4.12. Финансови разходи

Финансови разходи

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Отрицателни курсови разлики	6	5
Разходи за лихви по заеми	8	20
Банкови такси по разплащателни сметки	3	3
Такси управление кредити	1	2
	18	30

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

5.1. Свързани лица

Дружеството е свързано със следните лица:

ДРУЖЕСТВО		ВИД СВЪРЗАНОСТ
ТН партнерс АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Вакуум тех ООД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Даник рент ЕООД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Гуала Клоужърс България АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Гуала Клоужърс Тулс АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Полимер груп ЕООД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Ино АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал

С дружеството са свързани следните физически лица-ключов управленски персонал:

Деляна Танчева Михайлова- член на Управителния съвет и Изпълнителен директор

Танчо Димитров Михайлов - член на Управителния съвет

Николай Илиев Панайотов –член на Управителния съвет

Георги Събев Събев –член на Управителния съвет

5.2. Видове сделки със свързани лица

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:		
Доставка на материални запаси		
от дружество с ключов управленски персонал	40	219
Доставка на дълготрайни активи		
- дружество с ключов управленски персонал	12	1
Доставки на услуги от:		
- дружество с ключов управленски персонал	29	23
Наем на помещения		
- дружество с ключов управленски персонал	9	13
Наем на движимо имущество		
- дружество с ключов управленски персонал	6	3
Общо	96	259
	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Лихви по предоставени заеми/приходи/		
- на дружество с ключов управленски персонал	26	29
Общо	26	29
Възстановени главници по заем предоставен на:		
- от дружество с ключов управленски персонал	0	56
Общо	0	56

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Лихви по получени заеми/разходи/		
- на дружество с ключов управленски персонал	0	3
Общо	<u>0</u>	<u>3</u>

Възстановени главници по заем получен от:		
- от дружество с ключов управленски персонал	0	65
Общо	<u>0</u>	<u>65</u>

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Продажби на свързани лица:		
<i>Продажби на Дълготрайни активи</i>		
- на дружество с ключов управленски персонал	15	0
<i>Приходи от наеми</i>		
- на дружество с ключов управленски персонал	133	191
<i>Продажба на услуги</i>		
- на дружество с ключов управленски персонал	3	3
<i>Продажба на готова продукция</i>		
- на дружество с ключов управленски персонал	19	6
<i>Продажба на стоки</i>		
- на дружество с ключов управленски персонал	4	28
	<u>174</u>	<u>228</u>

5.3. Вземания от свързани лица

Дългосрочни вземания	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
"ИНО"АД	0	375
Общо	<u>0</u>	<u>375</u>

Краткосрочни вземания	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
„ВАКУУМ ТЕХ“ООД	6	4
"ИНО"АД	393	7
"Гуала клоужърс България"АД	5	10
Общо	<u>405</u>	<u>21</u>

Вземанията от свързани лица не са обезпечени.

5.4.Задължения към свързани лица

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Краткосрочни задължения		
"Гуала Клоужърс България" АД	0	71
"Полимер груп" ЕООД	0	3
"Даник рент" ЕООД	14	0
„ИНО“ АД	0	1
Общо	14	75

Задълженията към свързани лица не са обезпечени.

5.5. Възнаграждение на ключов ръководен персонал.

Възнаграждения на ключовия управленски персонал за 2016г. включват възнаграждения в размер на 24 хлв. (2015г.: 19 хлв.). В ключов управленски персонал са посочени начислени доходи на членове на съвета на директорите.

6.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

6.1. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. С малки изключения всички операции през текущия период са деноминирани в лева или в евро.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове и чуждестранна валута са представени както следва:

31 декември 2016 г.	в EUR	в USD	в BGN	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	54	0	119	173
Вземания по предоставени заеми	0	0	375	375
Вземания и други активи	11	53	117	181
	65	53	611	729
Финансови пасиви				
Банкови заеми	171	0	0	171
Други заеми и задължения	0	0	256	256
	171	0	256	427

31 декември 2015г.	в EUR	в USD	в BGN	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	10	0	2	12
Вземания по предоставени заеми	0	0	375	375
Вземания и други активи	97	51	78	226
	107	51	455	613
Финансови пасиви				
Банкови заеми	273	0	0	273
Други заеми и задължения	0	0	173	173
	273	0	173	446

6.2.Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора:

- евентуалното нарастване на доставните цени на суровините и доколкото използваните материали са от внос,
- конкуренция.

За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика.

Ценовата политика е функция на три основни фактора-структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

6.3.Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Отсрочване на плащания се предлага само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорените условия.

Събираемостта на вземанията се контролира от Управителния съвет. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Дружеството има разработена политика и процедури за оценка на кредитоспособността на своите контрагенти и определяне на кредитен рейтинг и кредитни лимити.

Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в една първокласна банка.

6.4.Ликвиден риск

Ликвидния риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на дружеството.

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчно оперативни парични потоци.

6.5. Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането респективно задължението е изискуемо.

31 декември 2016

г.	до 1 м.	1-3 м.	3-6 м.	6-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Финансови активи

Парични средства и парични еквиваленти	173	0	0	0	0	0	0	173
Вземания по предоставени заеми	24	68	69	214	0	0	0	375
Вземания и други активи	36	14	77	1	0	53	0	181
	233	82	146	215	0	53	0	729

Финансови пасиви

Банкови заеми	34	68	69		0	0	0	171
Други заеми и задължения	21	0	235	0	0	0	0	256
	55	68	304	0	0	0	0	427

31 декември 2015

г.	до 1 м.	1-3 м.	3-6 м.	6-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Финансови активи

Парични средства и парични еквиваленти	12	0	0	0	0	0	0	12
Вземания по предоставени заеми	0	0	0	0	0	375	0	375
Вземания и други активи	104	23	47	31	0	21	0	226
	116	23	47	31	0	396	0	613

Финансови пасиви

Банкови заеми	9	17	26	51	102	68	0	273
Други заеми и задължения	166	7	0	0	0	0	0	173
	175	24	26	51	102	68	0	446

6.6. Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства от акционерите. Ръководството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношенията на задлъжнялост.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември на отчетният и съпоставимият периоди:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Общо дългов капитал в т.ч.	447	462
заеми от банки	171	273
търговски задължения и други	276	189
 Намаление с паричните средства и парични еквиваленти	 173	 12
Нетен дългов капитал	274	450
 Общо собствен капитал	 4086	 4178
Общо капитал и пасиви	4772	4650
Съотношение на задлъжнялост	0,06	0,10

6.7. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговските вземания и задължения).

Ръководството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансови активи и пасиви са възможно най-надеждни за целите на финансовата отчетност.

7. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

Не са настъпили други съществени събития след датата на баланса, които биха повлияли на отчетения финансов резултат.

8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма поети поръчителства или гаранции на името на трети лица.

9. ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ ДЕЙСТВУВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие със счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в МСС.

10.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Към датата на съставяне на настоящия отчет дружеството няма заведени съдебни дела.
Няма заведени съдебни дела от трети лица към дружеството.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 06.02.2017г.

гр.Казанлък
06.02.2017г.

Изпълнителен директор:

/Деяна Михайлова/



Съставител:

/Красимира Панайотова, „Панайотови консулт“ООД /

