" ВАТИЯ ХОЛДИНГ " АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	4
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	10
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	12
8. ПРИХОДИ	12
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	13
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	13
11.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	14
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	15
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	15
14. ДОХОД НА АКЦИЯ	15
15. ДИВИДЕНТИ	15
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	15
17.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	16
18.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	17

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

"Ватия Холдинг" АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 175080698, със седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Самоков 28И, комплекс ЕСТЕ.

1.2. Собственост и управление

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял %
I.Акционери - юридически лица	**500**	**25000**	**25000**	**50**
1. Геоминерал АД	250	12500	12500	25
2. Булгармин инженеринг АД	250	12500	12500	25
II. Акционери – физически лица	**500**	**25000**	**25000**	**50**
ОБЩО:	**1000**	**50000**	**50000**	**100**

Управителните органи на „Ватия Холдинг" АД, Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите в състав:

1. Люба Кожухарова - председател
2. Георги Симеонов
3. "Геоминерал" АД

Изпълнителен директор на дружеството е Георги Стойов Симеонов.

1.3. Структура на дружеството

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

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност е добив и преработка на други неметални минерални суровини, придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества за извършване на дейности по търсене, проучване и добив на подземни богатства.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2015-2017 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017	2015	2014
БВП в млн. лв.	98,88*	62,307	80,842
Реален растеж на БВП	3,99%	2,9%	1,3%
Инфлация в края на годината	1,8%	-0,01	-1,4%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1,71	1,76441	1,47419
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.630810	1,79007	1.60841
Основен лихвен процент в края на годината	0,00%	0,01%	0,02%
Безработица (в края на годината)	7,00%	8,30%	10,60%

**Прогноза БНБ за 2017г.:* Източник: БНБ

Към 31.12.2017 г. в дейността на "Ватия Холдинг"АД не се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа , ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2018 г. и 2019г., 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 2017 година, Годишните финансови отчети на микро предприятията, 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 30.12.2016г. 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 има инвестиции в две дъщерни дружества. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерни дружества са представени по цена на придобиване. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2017 год., а не консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

Дружеството е изготвило този неконсолидиран финансов отчет и представя същия във връзка с изискването на Закона за счетоводството.

На основание чл.32 от Закона за счетоводството Ватия холдинг АД, като предприятие-майка на малка група, не съставя консолидиран счетоводен отчет.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, като е спазен принципа на независимост на отделните отчетни периоди и стойнотна връзка между начален и краен баланс .

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 31.12.2017г. са:
1 евро = 1.95583 лв.
1 щатски долар = 1. 630810 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. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

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 **700** 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

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

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

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

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 2017, и са намалени със стойността на признатата обезценка .

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 обръщаеми 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 2017 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хил. лв. и е разпределен в 1000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 50 лв.
През годината основният капитал не е бил променян.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.9 Дългосрочни пасиви
Дружеството няма неизплатените главници по банкови кредити. Дружеството има неизплатени главници и лихви по кредити получени от нефинансови предприятия.

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 2017 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.

Провизия за рекултивация

Дружеството признава като задължение разходи , които трябва да вложи, съгласно сключени договори за предоставяне на концесии, за техническа ликвидация и рекултивация при доказана необходимост на концесионния обект или на участъци от него.

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) 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 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 2016 г. и 2017 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- ***за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.:***
- за работещите при условията на трета категория труд: 30,3% (от които 17.4% за сметка на работодателя).
- ***за периода 01.01.2017 г. – 31.12.2017 г.:***
- за работещите при условията на трета категория труд: 32.20% (от които 18.86% за сметка на работодателя).

В допълнение, работодателят внася изцяло 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
Сгради и съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	10
Транспортни средства	4	4
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	10

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година с изключение на ремаркетата , чиято норма на изхабяване е намалена за 2017 г.от 4 на 10 години или от 25% на 10%.
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 или в момента н изплащането им, в зависимост от договорните условия.

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% /2017г.: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 са представени като активи в процес на изграждане.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**5612**	**4857**
Придобити	2392	1117
Излезли през периода	1976	362
Салдо на 31 декември	**6028**	**5612**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	**3124**	**2764**
Начислена амортизация	373	405
Отписана амортизация	11	45
Салдо на 31 декември	**3486**	**3124**
Балансова стойност на 31 декември	**2542**	**2488**

ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**78**	**78**
Придобити	-	-
Излезли през периода	-	-
Салдо на 31 декември	**78**	**78**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	**45**	**28**
Начислена амортизация	17	17
Отписана амортизация	-	-
Салдо на 31 декември	**62**	**45**
Балансова стойност на 31 декември	**16**	**33**

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Акции и дялове в предприятия от група	**1265**	**765**
Общо	**1265**	**765**

4.2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	**74**	**74**
Общо	**74**	**74**

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Материали	12	75
Незавършено производство	100	106
Продукция	48	6
Предоставени аванси	193	392
Общо	**353**	**579**

5.2. Вземания

	2017 BGN'000	*2016 BGN'000*
Вземания от клиенти и доставчици	1032	64
Вземания от предприятия от група	9	103
Вземания по съдебни спорове	572	627
Други вземания	469	388
Общо	**2082**	**1182**

Другите вземания включват вземания от МОСВ по предоставени депозити и др.дебитори.

5.3. Парични средства

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Парични средства в брой	2	-
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	155	21
В т.ч.блокирани парични средства съгласно договорите за концесии	190	171
Общо	**347**	**192**

6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Записан капитал	50	50
Законови резерви	63	63
Други резерви	9	9
Неразпределена печалба от минали години	852	782
Текуща печалба	437	70
Общо	**1411**	**974**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди. За сметка на неразпределената печалба през 2017 г. са осчетоводени разходи за минали години в размер на 69738,41 х.лв.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Задължения към финансови предприятия	509	602
Задължения към доставчици	288	236
Задължения към свързани лица	2181	1378
Задължения към персонал и осигурителни институции	50	40
Други задължения	1741	2154
Данъчни задължения	120	20
Общо	**5368**	**4430**

Други задължения в размер на 1741 хил. лева включват задължения по главници и лихви свързани със дългосрочни междуфирмени заеми, разчети със застрахователи, получени аванси.

8. ПРИХОДИ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	5640	2581
Приходи от продажба на стоки	679	530
Приходи от извършени услуги	380	1517
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	38	22
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1123	396
Други приходи	922	1371
Общо	**8782**	**6417**

Другите приходи са от продажба на суровини и материали в размер на 41 х.лв., продажба

на ДМА в размер на 685 х.лв. и др. приходи – от неустойки, отписани задължения, приходи от наеми и др. в размер на 196 х.лв.
Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени, към 31.12.2017г., са както следва:

	2016
	BGN '000
Приходи от продажба на продукция	878
Общо	**878**

Текущи приходи фактурирани и начислени през м. Декември 2017 г. са 659 хил.лв.

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от дивиденти	32	50
Други финансови приходи	64	
Общо	**96**	**50**

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Горива и енергия	1593	1230
Резервни части	273	132
Други	163	232
Общо	**2029**	**1594**

10.2. Външни услуги

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Услуга по договор за добив	1374	1200
Разходи за наеми	74	166
Юридически, одиторски и др. услуги	969	101
Разходи за застраховки	57	69
Разходи хонорари	13	14
Други услуги	544	351
Общо	**3031**	**1901**

10.3. Разходи за персонала

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Възнаграждения и заплати	619	547
Вноски за социално осигуряване	90	87
Общо	**709**	**634**

Средносписъчен брой на персонала:

	2017	*2016*
	Бр.	***Бр.***
Производствен персонал	41	41
Управленски персонал	2	4
Общо персонал	**43**	**45**

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 390 хил.лева.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на отписани активи	1389	988
Провизии	15	12
Други	536	583
Общо	**1940**	**1583**

Балансовата стойност на отписаните активи включва: стоки –634 х.лв., материали 40 х.лв., дълготрайни активи 685 х.лв. префактуриране 30 х.лв

10.6 . Отчетени разходи, които не са платени.

Съществените суми на отчетените разходи, които не са платени към 31.12.2017г., са както следва:

	2017
Разходи за горива	105 хил.лв.
Обща сума на съществените неплатени разходи	**182 хил.лв.**
Текущи разходи фактурирани и начислени през м. Декември 2017 г.	560 хил.лв.

11.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове и обезценки	15	22
Разходи за лихви	134	141
Други финансови разходи	142	84
Общо	**291**	**247**

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Текущ данък	50	5
Други данъци, алтернативни на корпоративния	(5)	(2)
Общо разход за данък	**45**	**3**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството дължи корпоративен данък за 2017 година в размер на 50 х.лв.; за 2016 година 5 х.лв.

13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата **към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:**

	временна разлика 31.12.2017 BGN '000	данък 31.12.2017 BGN '000	временна разлика 31.12.2016 BGN '000	данък 31.12.2016 BGN '000
Разходи за доходи на физ.лица-чл.42 от ЗКПО	9	1	9	1
Провизия за рекултивация	166	16	151	15
Други	72	7	35	3
Общо	**247**	**24**	**195**	**19**

14. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	437	70
Среден брой акции	1000	1000
Доход на акция	0,44	0.07

15. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на акционерите за 2016 год. на 21.06.2017г. е взело решение за разпределение на печалбата, реализирана през същата година в размер на 69738,41 лв. да остане като неразпределена печалба от минали години.

Съветът на директорите е взел решение да предложи на общото събрание на дружеството за 2017 год. реализираната печалба за периода в размер на 437 х.лв. да бъде отнесена като неразпределена печалба от минали години.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват три дъщерни дружества,едното от които е обявено в несъстоятелност, три асоциирани дружества и ключов управленски персонал на Дружеството .

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

16.1. Салда към края на годината

	2017 BGN '000	*2016 BGN'000*
Вземания		
- дъщерни предприятия	9	730
Общо вземания от свързани лица	**9**	**730**
Задължения		
- дъщерни предприятия	479	-
- асоциирани предприятия	2181	1378
Общо задължения към свързани лица	**2660**	**1378**

17.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.

17.1 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.

17.2. 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.

17.3. 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 различни кредитни периоди /в рамките на 30, 60 дни и др./, предоставени му от неговите доставчици съгласно договорености..

17.4. 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.

18.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: Изп.директор:

Марио Рударски Георги Симеонов

28.02.2018 г.
гр. София