

Годишен финансов отчет

и доклад за дейността

на

"БЕТТРАН" АД

за 2016г.

28 март 2017 г.

гр. Хасково

Име на дружеството:

"БЕТТРАН" АД

Съвет на директорите:

Председател на СД

Димчо Стайков Георгиев

Член на СД и Изпълнителен директор

Петър Тодоров Хаджиев

Член на СД

Дончо Димитров Йорданов

Съставител:

Биляна Ангелова Ангелова

Адрес на управление:

гр.Хасково

ул."Старо пловдивско шосе" 1

Юрист:

Катя Господинова Петрова

Обслужващи банки:

**БАНКА ПИРЕОС БЪЛГАРИЯ АД
РББ ЕАД клон Хасково**

Одитор:

**д.е.с.Маргарита Димитрова
регистриран одитор**

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	13 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	4 страници
3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	26 страници

ДОКЛАД
НА РЪКОВОДСТВОТО НА БЕТТРАН АД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2016

Основните приоритети на ръководството на "БЕТТРАН" АД в дейността му през 2016 година бяха насочени към разширяване дейността на фирмата в областта на производството на бетонови разтвори и трошено-каменни фракции.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"БЕТТРАН" АД е дружество, създадено през м.март 1992 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Хасково, ул. Старо Пловдивско шосе № 1. Съдебната регистрация е от 04.03.1992 година на ХОС.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 11 февруари 2008 г.

Собственост и управление

Към 31 декември 2016 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

- | | |
|--------------------------|--------|
| • Петър Тодоров Хаджиев | 48.49% |
| • Димчо Стайков Георгиев | 27.11% |
| • J&G Trading LLC | 24.00% |
| • Индивидуални участници | 0.40% |

"БЕТТРАН" АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3 /трима/ членове. Председател на СД е Димчо Стайков Георгиев, изпълнителен член – Петър Тодоров Хаджиев, член – Дончо Димитров Йорданов. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор инж.Петър Тодоров Хаджиев.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2016 г. включва следните видове операции и сделки:

1. Производство на готови бетонови, варови и циментови смеси;
2. Производство на трошено-каменни фракции за бетон и пътни настилки;
3. Добив на речен пясък;
4. Услуги механизация и транспорт.

Персонал и средства за работната заплата

№ по ред	Показатели	2016г.	2015 г.	Разлика
1.	Средно списъчен брой на персонала	67	66	1
	в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	67	66	1
2.	Начислени средства за РЗ /хил. лв./	524	499	25
3.	Средна работна заплата /лв./	652	630	22

Общо начислените средства за работни заплати през отчетния период са повече с 25 хил.лв.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2016 ГОДИНА

Контрагенти

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството продава строителни материали. Взаимоотношенията с клиентите формират търговски вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава материали, стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби през 2016 г. на продукция, стоки и услуги са в размер на 3,902 хил.лв. (2015 г.: 7,686 хил.лв.), като относителният дял на приходите от продажба на продукция, стоки и услуги към общите продажби е 97,79% (2015 г.: 96.49%). В края на годината търговските вземанията от клиенти са в размер на 501 хил.лв.

Закупените дълготрайни активи, материали, стоки и услуги през 2016 г. формират задължения към съответните доставчици. Търговските задължения в края на 2016 са в размер на 84 хил.лв., от които нямаме задължения към свързани предприятия.

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 ГОДИНА

А. Икономически анализ на производствената и търговска дейност на дружеството.

1. Приходи от продажби и структура на приходите от продажби.

Приходи	2016		2015		Абсол. изменение	Изменение в %
	Ст-ст хил.лв.	Дял на продажбите	ст-ст хил.лв.	Дял на продажбите		
Приходи от продукция	3,498	87.69%	6,811	85.50%	(3,313)	(48,64 %)
Приходи от стоки	1	0.03%	4	0,05%	(3)	(75,00%)
Приходи от услуги	403	10.10%	871	10.93%	(468)	(53,73 %)
Други доходи от дейността	64	1.60%	151	1.90%	(87)	(57,62%)
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	23	0,58%	129	1.62%	(106)	(82,17%)
Общо	3,989	100%	7,966	100%	(3,977)	(49,92 %)

Приходите от продажби са намалени с 3,976 хил. лв. спрямо 2015 г. Това се дължи на факта, че в края на 2015 г. приключиха големите инфраструктурни обекти. /Автомагистрала „Марица“ – ЛОТ 1 и ЛОТ 2/ и /ЖП линия/.

Като други доходи от дейността дружеството отчита основно приходи от продажба на материални запаси, приходи от наемн, обърнати обезценки, от получени обезщетения от застрахователи и др.

2. Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи запазват относителния си дял през 2016 година, видно от таблицата по долу:

Разходи по Икономически елементи	2016		2015	
	ст-ст х.лв.	Относ. Дял	ст-ст х.лв.	Относ. Дял
Разходи за материали	2,076	53.12%	3,419	55.01%
Разходи за външни услуги	590	15.09%	1,096	17.64%
Разходи за персонала	612	15.66%	587	9.45%
Разходи за амортизации	284	7.27%	214	3.44%
Други разходи	333	8.55%	595	9.57%
Намаление на запасите от продукция и незавършено пр-во	12	0,31%	304	4,89%
Общо	3,907	100%	6,215	100%

През 2016 г. най-висок относителен дял имат материалните разходи – 53,12 %. От тях най-съществени са разходите за покупка на цимент и горива.

Намалението на разходите за *материали* с 1,343 хил.лв. е свързано с намален обем на работа и намалялото производство.

Намалението на разходите за *външни услуги* с 506 хил. лв. се дължи на намаления обем на работа спрямо 2015 г..

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2016	2015	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.023	0.232	(0.209)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.012	0.235	(0.223)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.023	1.287	(0,264)
Коефициент на ефективност на приходите	0.978	0.777	0.201
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	13.125	17.656	(4.531)
Коефициент на бърза ликвидност	12.378	16.738	(4.360)
Коефициент на абсолютна ликвидност	10.688	14.083	(3.395)
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	18.510	18.990	(0.480)
Коефициент на зъдлъжнялост	0.0540	0.0527	0.0013
Обръщаемост на материалните запаси			
Времетраене на 1 оборот в дни	27.499	22.834	4.665

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби - 0.023 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е намалена с 0.209 пункта, което показва значително влошаване на финансовото състояние на дружеството спрямо 2015 г.

б) коефициент на рентабилност на собствения капитал.

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2016 г. е 0.012 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2016 г. показва намаление на рентабилността на собствения капитал с 0.223 пункта и налага извода, че създадените условия за възвръщаемост на първоначално инвестираните средства от собственика под формата на основен капитал в резултат на реализираните печалби от основната дейност са значително влошени спрямо 2015 година.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

а) коефициент на ефективност на разходите. Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*) и показва какъв е размера на приходите генерирани от изразходването на 1 лев в дейността. За 2016 г. той е 1.023 и показва, че генерирания приход е 0.023 лв. на всеки изразходван лев, докато в предходната 2015 г. е 0.287 лв. на всеки изразходван лев.

б) коефициент на ефективност на приходите. Изчислява се като отношение на разходите към приходите (*в случая без разходите за данъци*). Този показател илюстрира с какъв размер разходи е генерирана единица приходи и за 2016 г. е 0.978. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.777 има намаление на ефективността на приходите от продажби с 0.201.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към: доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а) *коефициент на обща ликвидност*. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (*материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства*) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 13.125 през отчетния период при 17.656 през базисния период, което е с 4.531 пункта по-малко и е резултат на намалените парични средства, материалните запаси и краткосрочните вземания спрямо предходния период.

б) *коефициент на бърза ликвидност*. Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 12.378 при 16.738 през базисния и показва влошаване спрямо базисния период.

в) *коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 10.688, а през базисния 14.083, т.е. намаление с 3.395 пункта. Дължи се на намаления размер на паричните средства в сравнение с базисния период.

Анализът показва, че дружеството разполага с достатъчни по размер свободни парични средства за покриване на текущите си задължения.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) *коефициент на финансова автономност*. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Той показва доколко дружеството успява да осигури възвръщаемост на първоначално инвестираните собствени средства в дейността като генерира печалби и поддържа собствените средства в размери не по-малки от тези на привлечения капитал. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00 при което собствения капитал

покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 18.510 и спрямо базисния период, когато е 18.990 е намален с 0.480, което се дължи на намаления размер на собствения капитал.

б) *коефициент на задлъжнялост*. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 0.0540 и е увеличен спрямо базисния период с 0.0013, когато е бил 0.0527.

5. Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи.

Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

а. *времетраене на един оборот в дни*. Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби. През отчетния период, показателят е 27.499 и сравнен с базисния 22.834 сочи отрицателна тенденция на подобряване на обръщаемостта на материалните запаси.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Няма настъпили важни събития след датата на финансовия отчет на дружеството.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност БЕТТРАН АД не се занимава с научни изследвания и разработки.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187"Д" И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2016 г. регистрираният капитал на "БЕТТРАН" АД е в размер на 100 хил.лв., разпределен в 100,00 броя акции с номинална стойност 1.00 лв. всяка

През отчетната 2016 година не е извършвано изкупуване на собствени акции на дружеството.

През 2016 г. дружеството е ръководено от Съвет на директорите, състоящ се от трима члена. Членовете на Съвета на директорите на дружеството пригтежават пряко 75.60 % от акционерния капитал.

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор – инж. Петър Тодоров Хаджиев.

Конкретните правомощия и възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се посочват в договорите за възлагане на управлението, както и в Устава на дружеството.

Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Димчо Стайков Георгиев – председател на СД

Димчо Стайков Георгиев е собственик и представляващ “КОНСИЛИУМ” ЕООД и притежава повече от 25 на сто от капитала „ЗЕМЯ” ООД

Димчо Стайков Георгиев има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- “ЕКО ТЕХ” АД - Председател на Съвета на директорите
- “ЗЕМЯ” ООД - Управител
- “НЕОХИМ” АД - член на Съвета на директорите
- Сдружение “БЪЛГАРСКА АСОЦИАЦИЯ НА ТОРОВАТА ИНДУСТРИЯ” - член на Управителния съвет
- “Благоустройство и комунално стопанство” ООД - Управител

Петър Тодоров Хаджиев – член на СД и изпълнителен директор

Петър Тодоров Хаджиев е собственик и представляващ “ХАЙ БИЛДИНГ” ЕООД.

Петър Тодоров Хаджиев има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- “МОНО-БЕТОН” ООД – Управител
- Сдружение “Съюз за възстановяване и развитие” – Управляващ
- Сдружение “Бадминтон-скуош Клуб” – член на управителен орган

“БЕТТРАН” АД участва с 50 % в дружествения капитал на “МОНО-БЕТОН” ООД в размер на 5,000 лева, разпределен в 50 дяла със стойност 100 лева за един дял.

Възнагражденията, получени през годината от ключовия управленски персонал в дружеството възлизат на 169 хил.лв.

VII. КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

БЕТТРАН АД няма клонове в страната и/ или в чужбина.

VIII. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2017 ГОДИНА

През 2017 г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност.

Дружеството изчаква одобрение по програма ЕНЕРГИЙНА ЕФЕКТИВНОСТ.

IX. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

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 и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията и услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, направените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на деривативни инструменти

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от ръководството. Съветът на директорите на дружеството е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени процедури за управление на отделните

специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено в известна степен на ценови риск, защото производството на материали и суровини, както и извършването на услуги е насочено към сектор "Строителство", който на този етап е пряко засегнат от световната икономическа криза.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Характерът на дейността на дружеството не предполага наличие на значителни по размер свободни парични средства. Допълнително кредитната експозиция в банки текущо се следи и анализира с цел ефективно използване на паричните средства.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си

дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

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. Сумите включват вземане от клиенти и лихви по паричен заем.

31 декември 2016 г.	до 1 м.	от 1 до 6 м.	от 6 до 12 м.	от 1 до 2 г.	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи					
Вземания от клиенти	501	-	-	-	501
Вземания от други свързани лица	71	-	-	-	71
Парични средства и парични еквиваленти	3,762	-	-	-	3,762
	<u>4,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,334</u>
Финансови пасиви					
Задължения към доставчици	84	-	-	-	84
	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84</u>

31 декември 2015 г.	до 1 м.	от 1 до 6 м.	от 6 до 12 м.	от 1 до 2 г.	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи					
Вземания от клиенти	885	-	-	-	885
Парични средства и парични еквиваленти	5,112	-	-	-	5,112
	<u>5,997</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,997</u>
Финансови пасиви					
Задължения към доставчици	155	-	-	-	155
	<u>155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>155</u>

Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвен анализ

31 декември 2016 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансови активи				
Търговски вземания	501	-	-	501
Вземания от други свързани лица	-	-	71	71
Парични средства и парични еквиваленти	9	-	3,753	3,762
	510	-	3,824	4,334
Финансови пасиви				
Други търговски задължения	84	-	-	84
	84	-	-	84

31 декември 2015г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансови активи				
Други търговски вземания	885	-	-	885
Парични средства и парични еквиваленти	22	-	5,090	5,112
	907	-	5,090	5,997
Финансови пасиви				
Други търговски задължения	155	-	-	155
	155	-	-	155

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Доклада за дейността на страници от 1 до 13 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от изпълнителния директор на 28.03.2017 год.

28.03.2017 г.

Изп.директор:.....

/инж. П. Хаджиев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на БЕТТРАН АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на БЕТТРАН АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от Управителния съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие,

освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития

или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Маргарита Георгиева Димитрова
Регистриран одитор

ул. Шандор Петъофи № 1
гр. Димитровград
28 март 2017 г.



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	18
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	22
6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	26

БЕТТРАН АД
съставител (предприятие)
СТАРО ПЛОВДИВСКО ШОСЕ № 1
адрес по ДОПК

ЕИК
836144149

Вид дейност
ПРОИЗВОДСТВО НА ГОТОВИ БЕТОНОВИ СМЕСИ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
БЕТТРАН АД

към
31.12.2016 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	100	100
I. Нематериални активи			II. Резерви		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	54	35	1. Законови резерви	10	10
Общо за група I:	54	35	2. Други резерви	7 019	5 815
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	7 029	5 825
1. Земи и сгради, в т.ч.:	309	327	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в		
- земи	176	174	- неразпределена печалба	67	66
- сгради	133	153	Общо за група III:	67	66
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	410	597	IV. Текуща печалба (загуба)	79	1 605
3. Съоръжения и други	472	421	Общо за раздел А:	7 275	7 596
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	1 681	92	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	2 872	1 437	1. Други провизии и сходни задължения	41	37
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел Б:	41	37
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5	5	В. Задължения		
Общо за група III:	5	5	1. Получени аванси, в т.ч.	1	2
IV. Отсрочени данъци	107	80	- до 1 година	1	2
Общо за раздел Б:	3 038	1 557	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	84	155
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	84	155
I. Материални запаси			3. Други задължения, в т.ч.:	267	206
1. Суровини и материали	90	150	- до 1 година	267	206
2. Продукция и стоки в т.ч.:	170	182	- към персонала, в т.ч.:	54	46
- продукция	170	182	- до 1 година	54	46
3. Предоставени аванси	3	1	- осигурителни задължения, в т.ч.:	11	13
Общо за група I:	263	333	- до 1 година	11	13
II. Вземания			- данъчни задължения	57	136
1. Вземания от клиенти и доставчици	501	885	- до 1 година	57	136
2. Други вземания	94	79	Общо за раздел В, в т.ч.:	352	363
Общо за група II:	595	964	- до 1 година	352	363
IV. Парични средства, в т.ч.:	3 762	5 112	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
- в брой	9	22			
- безсрочни сметки (депозити)	3 753	5 090			
Общо за група IV:	3 762	5 112			
Общо за раздел В:	4 620	6 409			
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	30			
СУМА НА АКТИВА	7 668	7 996	СУМА НА ПАСИВА	7 668	7 996

Финансовият отчет на страници от 1 до 26 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 28.03.2017 г. от:

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
БИЛЯНА АНГЕЛОВА

Изп. Директор
инж. ПЕТЪР ХАДЖИЕВ

0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран одитор

БЕТТРАН АД
съставител (предприятие)
СТАРО ПЛОВДИВСКО ШОСЕ № 1
адрес по ДОПК

ЕИК
836144149 Вид дейност
ПРОИЗВОДСТВО НА ГОТОВИ БЕТОНОВИ СМЕСИ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
БЕТТРАН АД
за
2016 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	12	304	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3 902	7 686
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2 666	4 515	а) продукция	3 498	6 811
а) суровини и материали	2 076	3 419	б) стоки	1	4
б) външни услуги	590	1 096	в) услуги	403	871
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	612	587	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	23	129
а) разходи за възнаграждения	524	499	3. Други приходи	64	151
б) разходи за осигуровки	88	88	Общо приходи от оперативната дейност	3 989	7 966
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	451	536	4. Други лихви и финансови приходи	6	32
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	284	214	Общо приходи от обичайната дейност	3 995	7 998
- разходи за амортизация	284	214	Общо приходи	3 995	7 998
б) разходи за обезценка на текущи /краткотрайни/ активи	167	322			
5. Други разходи, в т.ч.:	166	273			
а) балансова стойност на продадени активи	1	8			
б) провизии	4	4			
Общо разходи за оперативната дейност	3 907	6 215			
Общо разходи за обичайната дейност	3 907	6 215			
6. Печалба от обичайната дейност	88	1 783			
Общо разходи	3 907	6 215			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	88	1 783			
8. Разходи за данъци от печалбата	9	178			
9. Печалба	79	1 605			
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	3 995	7 998	Всичко (Общо приходи)	3 995	7 998

Приложения на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
ВИЛИЯНА АНГЕЛОВА

Изп. Директор
инж. ПЕТЪР ХАДЖИЕВ

0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран одитор

28.03.2017

БЕТТРАН АД

съставител (предприятие)

СТАРО ПЛОВДИВСКО ШОСЕ № 1

адрес по ДООПК

ЕИК

836144149

Вид дейност

ПРОИЗВОДСТВО НА ГОТОВИ БЕТОНОВИ СМЕСИ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на
БЕТТРАН АД

за
2016 г.

(Хил.лв)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 015	3 520	1 495	9 324	5 602	3 722
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	605	(605)	-	581	(581)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	78	(78)	-	195	(195)
4	Други парични потоци от основна дейност	225	396	(171)	14	898	(884)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 240	4 599	641	9 338	7 276	2 062
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	1 638	(1 638)	34	562	(528)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 638	(1 638)	34	562	(528)
В.	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	70	(70)	99	97	2
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	287	(283)	31	440	(409)
3	Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	4	(4)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4	357	(353)	130	541	(411)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 244	6 594	(1 350)	9 502	8 379	1 123
Д.	Парични средства в началото на периода			5 112			3 989
Е.	Парични средства в края на периода			3 762			5 112

Приложения на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
БИЛЯНА АНГЕЛОВА

Изп. Директор
инж. ПЕТЪР ХАДЖИЕВ

0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран счетоводител

28.03.2017

БЕТТРАН АД
съставител (предприятие)
СТАРО ПЛОВДИВСКО ШОСЕ № 1
адрес по ДОПК

ЕИК
836144149

Вид дейност
ПРОИЗВОДСТВО НА ГОТОВИ БЕТОНОВИ СМЕСИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
БЕТТРАН АД
за
2016 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години	Текуша печалба / (загуба)	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви			
а	1	3	4	5	7	8
1. Салдо в началото на отчетния период	100	10	5 815	66	1 605	7 596
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100	10	5 815	66	1 605	7 596
3. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	79	79
4. Разпределение на печалба в т.ч.:	-	-	1 205	-	(1 605)	(400)
- за дивиденди	-	-	-	-	(400)	(400)
5. Други изменения в собствения капитал	-	-	(1)	1	-	-
6. Салдо към края на отчетния период	100	10	7 019	67	79	7 275
7. Собствен капитал към края на отчетния период	100	10	7 019	67	79	7 275

Приложения на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
БИЛЯНА АНГЕЛОВА

Изп. Директор
инж. ПЕТЪР ХАДЖИЕВ

0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран одитор

28.03.2017

БЕТРАН АД
съставител (предприятие)
СТАРО ПЛОВДИВСКО ШОСЕ № 1
адрес по ДОПК

ЕИК
836144149

Вид дейност
ПРОИЗВОДСТВО НА ГОТОВИ БЕТОНОВИ СМЕСИ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на
БЕТРАН АД
към
31.12.2016 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	58	24	-	82	-	-	82	23	5	-	28	-	-	28	54
Общо за група I:	58	24	-	82	-	-	82	23	5	-	28	-	-	28	54
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	716	4	-	720	-	-	720	389	22	-	411	-	-	411	309
- земи	174	2	-	176	-	-	176	-	-	-	-	-	-	-	176
- сгради	542	2	-	544	-	-	544	389	22	-	411	-	-	411	133
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4 461	21	-	4 482	-	-	4 482	3 864	208	-	4 072	-	-	4 072	410
3. Съоръжения и други	1 130	102	14	1 218	-	-	1 218	709	50	13	746	-	-	746	472
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	92	1 746	157	1 681	-	-	1 681	-	-	-	-	-	-	-	1 681
Общо за група II:	6 399	1 873	171	8 101	-	-	8 101	4 962	280	13	5 229	-	-	5 229	2 872
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дългосрочни инвестиции	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
Общо за група III:	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
IV. Отсрочени данъци	80	27	-	107	-	-	107	-	-	-	-	-	-	-	107
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	6 542	1 924	171	8 295	-	-	8 295	4 985	285	13	5 257	-	-	5 257	3 038

Приложения на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:

БИЛЯНА АНГЕЛОВА

Ръководител:

инж. ПЕТЪР ХАДЖИЕВ