

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2016 г.
на МДМ ТИМ ИМПЕКС ООД, ЕИК 010799481

със седалище и адрес на управление: с. Горна Мелна общ. Трън,
с адрес за кореспонденция: 1799 София, ул. Проф. Ал. Теодоров-Балан 5

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МДМ Тим Импекс е дружество с ограничена отговорност, вписано в ТР на Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 1649 на 28.12.1990 г. Икономическата дейност е започната на 04.01.1991 г., от която дата дружеството е регистрирано в Регистър на осигурителите. Дружеството има регистрация по ЗДДС от 01.04.1994 г.

1.1. Собственост и управление

Собствеността е 100% частна, съдружниците са български граждани. Управлението на дейността се осъществява от Общо събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от управителя Белин Белев.

Към 31.12.2016 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 14 работници и служители (31.12.2015 г.: 12).

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на МДМ Тим Импекс ООД е външна и вътрешна търговия, а именно: доставки на български хидравлични елементи в чужбина (1) и внос и продажба в България на пластмасови елементи от страни-членки на ЕС и на мебелен обков от Турция (2).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МДМ Тим Импекс ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Преизчисление на началните салда

Не се налага.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута 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.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2016 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

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

При предоставянето 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 ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

2.6. Разходи

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

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато, с изключение на валутните разлики, които се посочват компенсирано.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (без земите) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Земите са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите 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, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е равен на данъчните норми.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

- п сгради – 25 г.
- п машини и оборудване – 3 г.
- п компютри – 2 г.
- п транспортни средства и стопански инвентар – 4 - 7 г.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи 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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, 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 приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран

преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходи и разходите.

Към дата на отчета няма индикатори за обезценка на материалните активи.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи, ако такива съществуват, се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот както следва:

- програмни продукти 2 г.
- други ДНМА 6 г. и 7 м.

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 възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Към датата на отчета в патримониума на дружеството няма дълготрайни нематериални активи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност, както и платените лихви по заеми, получени за оперативна дейност;
- получените лихви по депозитни сметки са представени в постъпления от инвестиционна дейност.

2.11. 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.

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от такси, комисионни и други разходи се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви през отчетния период.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на договора.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи

през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

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

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 фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2016 г. е както следва: за работещите при условията на трета категория труд 30.3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40). В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1% и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" в размер от 0.4% до 1.1%, в зависимост от дейността. През отчетния период размерът на вноската за трудова злополука на дружеството бе 0.5%, а вноските за фонд "ГВРС" не се дължаха.

За 2016 г. не се изисква да се отчисляват средства към фонд ГВРС, а задълженията към ДОО са в същите рамки, както в предходната година.

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 фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в ДЗПО - универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

- п неспазено предизвестие по чл.220 ал. 1 - едномесечно брутно възнаграждение;
- п 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. - в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, от една до три brutни месечни работни заплати;
- п при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер от две до четири brutни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- п при пенсиониране - от две до шест brutни месечни работни заплати, според трудовия стаж в дружеството;
- п за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж преди 2010 г. и максимум 10 дни за неизползваните отпускни след 2010 г.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като

разход в отчета за приходите и разходите 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. Тя е включена в баланса като дългосрочно задължение към персонала.

Работодателят е задължен да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на тези задължения и смята, че няма основание за начисляване на такива суми.

2.15. Дружествен капитал и резерви

МДМ Тим Импекс ООД, като дружество с ограничена отговорност, е от категорията на капиталовите дружества, които бяха задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Резервите се формират по решение на общо събрание от неразпределената печалба. Съществува и резерв от ревалоризация по ПМС от 1997 г.

Основния капитал на дружеството е 100 000 лв.

2.16. 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%, 2014 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят, като се използва балансовия пасивен метод по отношение на 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.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички 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 приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

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. Приложената номинална данъчна ставка за 2017 г. е 10% (31.12.2016 г.: 10%).

3. ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ГОДИНА

<u>Приходите от оперативна дейност</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Продажби на стоки (пластмасови)	1165	993	(Пр.1)
Продажби на стоки (дръжки)	38	43	(Пр.1)
Продажби на стоки (крепежни)	8	10	(Пр.1)
Продажби на стоки (хидравлика)	876	1127	(Пр.1)
Постъпления от други продажби (наеми)	319	299	(Пр.2)
	2406	2472	
<u>Финансовите приходи</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Приходи от лихви по банкови сметки	1	1	(Пр.3)
Приходи от лихви по предоставени заеми	--	1	(Пр.3)
Други	--	32	(Пр.3)
	1	34	
<u>Разходите за оперативна дейност, материали,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Горива и СМ	10	11	(Р.1)
Компютърни части	--	2	(Р.1)
Канцеларски	1	2	(Р.1)
Рекламни материали	1	2	(Р.1)
Материали за организация на продажби	2	3	(Р.1)
Обзавеждане	5	5	(Р.1)
За текущи ремонти	--	8	(Р.1)
Други	2	3	(Р.1)
	21	36	
<u>Разходите за оперативна дейност, външни услуги,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Ремонт и поддръжка на активи	4	33	(Р.2)
Наем ОС	42	42	(Р.2)
Ток, в това число на наемателите	90	71	(Р.2)
Пощенски услуги и телефон	6	6	(Р.2)
Нает транспорт	42	45	(Р.2)
Реклама и консултации	3	3	(Р.2)
<u>в това число за одит</u>	3	3	(Р.2)
Застраховки	17	15	(Р.2)
Вода, парно	1	1	(Р.2)
Други	13	13	(Р.2)
	222	229	
<u>Разходите за оперативна дейност, тези за персонала,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Разходи за заплати	148	116	(Р.3)
Разходи за социално осигуряване	27	21	(Р.3)
	175	137	

<u>Разходите за оперативна дейност, амортизации и обезценки</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Амортизация на сгради	86	86	(P.4)
Амортизация на транспортни средства	11	6	(P.4)
Амортизация на обзавеждане	4	4	(P.4)
Амортизация на компютри	1	3	(P.4)
Обезценка на вземания	--	20	(P.4)
	102	119	

<u>Разходите за оперативна дейност, балансовата стойност на продажбите и други разходи,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Балансова стойност на продадените стоки	1240	1361	(P.5)
Ваучери за храна	6	9	(P.6)
Развитие (лицензи, семинари)	1	1	
Командировъчни	6	17	(P.6)
Премии за оборот	1	1	(P.6)
Изложби и панаири	--	3	(P.6)
Данъци и такси	21	19	(P.6)
Други	1	1	(P.6)
	1276	1412	

<u>Финансовите разходи</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Банкови разходи	11	10	(P.7)
Разходи за лихви по кредита и лизингите	48	56	(P.7)
Валутни разлики	--	1	(P.7)
	59	67	

<u>Основните компоненти на разхода за данъци</u> <u>върху печалбата са:</u>	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Печалба преди данъци	552	506	(P.8)
Данък при данъчна ставка 10 % (предходна година: 10%)	53	51	(P.9)
Ефект на данъчни временни разлики	2	(1)	
Разход за данък	55	50	

4. АКТИВИ И ПАСИВИ

АКТИВИТЕ на дружеството се състоят от нетекущите материални активи, отсрочени данъци, стоки на склад, вземания, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

<u>Нетекущи активи, ДМА:</u>	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Земи	553	553	(A.1)
Сгради	1623	1708	(A.2)
Автомобили	96	7	(A.3)
Обзавеждане	10	13	(A.3)
Компютри	--	2	(A.3)
	2282	2283	

Движението на нетекущите материални активи е описано в следната справка:

	Земи и сгради		Машини, компютри и други		Транспортни средства		Общо	
	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период
	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	2696	2696	32	35	126	126	2854	2857
Придобити					101		101	0
Отписани			4	3			4	3
корекции закръгляне			1				1	0
Салдо на 31 декември	2696	2696	29	32	227	126	2952	2854
Натрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	434	348	18	14	119	113	571	475
Начислена амортизация през годината	86	86	5	7	12	6	103	99
Отписана амортизация			4	3			4	3
корекции закръгляне							0	0
Салдо на 31 декември	520	434	19	18	131	119	670	571
Балансова стойност на 31 декември	2176	2262	10	14	96	7	2282	2283
Балансова стойност на 1 януари	2262	2348	14	21	7	13	2283	2382

Нетекущи активи, ОТСРОЧЕНИ ДАНИЦИ:

За компенсируеми отпуски на персонала и отписани вземания

текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
1	3	(A.4)

Текущи активи, СТОКИ НА СКЛАД:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Пластмасови тапи и пр.	426	424	(A.5)
Мебелен обков (дръжки, закачалки)	79	93	(A.5)
Крепезни	3	3	(A.5)
Хидравлика	52	76	(A.5)
	560	596	

Текущи активи, ВЗЕМАНИЯ:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Вземания от клиенти	55	45	(A.6)
Вземания по цесия	20	20	(A.7)
Вземания по наложени платежи и др.	1	1	(A.7)
Отговорно пазене	58	183	
Предоставени заеми (ВФП)	--	--	(A.7)
	134	204	

Текущи активи, ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Парични средства в каса	14	10	(A.8)
Парични средства по банкови сметки	190	207	(A.9)
	204	217	

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ:			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Лихви за лизингови автомобили	8	—	(A.10)

Собствен капитал: ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
Собственици	Дялово участие	Номинална стойност (хил.лв.)	
Милан Исаев Милованов	60%	60	
Огнян Кирилов Медаров	20%	20	
Белин Марков Белев	14%	14	
Олга Георгиева Мустакерска	6%	6	
	100%	100	(П.1)

Забележка: През отчетната година са начислени и изплатени дивиденди на съдружниците в размер 526 хил.лв.

Собствен капитал: РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБА			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Резерви от ревалоризация по ПМС от 1997 и от неразпределената печалба	49	49	(П.2)
Неразпределена печалба	1225	1295	(П.3)
Текуща печалба	497	456	(П.4)
	1771	1800	

ПАСИВИТЕ на дружеството са представени чрез провизиите и задълженията.

Провизии и сходни задължения			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
За компенсируеми отпуски	11	10	(П.5)

Забележка: Задължението включва оценките на разходите за възнагражденията (9 ед.) и за осигуровките (2 ед.).

Задължения КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ			
	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Задължения към финансови предприятия – до 1 година	164	164	(П.6)
Задължения към финансови предприятия – над 1 година	873	1037	(П.6)

Банка кредитор:	Първа Инвестиционна банка
Договорен размер на кредита:	850 хил. евро (1 662 хил. лв.)
Падеж:	17.04.2023 г.
Лихва:	EURIBOR плюс 4.294%
Цел на кредита:	Закупуване на земя и производствена сграда в гр. Пловдив, с адрес ул. Кукленско шосе 15
Обезпечение:	Ипотека на закупения имот

Предоставено е финансиране по инициативата „Съвместни европейски ресурси за микро, малки и средни предприятия“, инициатива JEREMIE. Предоставената минимална помощ по финансирането, осъществявано чрез оперативна програма „Развитие на конкурентно-способността на българската икономика 2007-2016“, финансирана от Европейски съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие и от националния бюджет, възлиза на 198 хил. евро. Размерът на усвоеното финансиране по JEREMIE за отчетната година е около 12 хил. евро. Разходите за лихви по кредита (2016 г.: 46 хил. лв., 2015 г.: 56 хил. лв.) са представени нетно от приходите от финансирането.

<u>Задължения ЗА ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ:</u>	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	предходна година
От клиенти - до 1 година	6	1	(П.7)
Гаранции от клиенти - над 1 година	3	3	(П.7)
<u>Задължения КЪМ ДОСТАВЧИЦИ:</u>			
Задължения към доставчици от страната - до 1 година	83	153	(П.8)
Задължения към доставчици от чужбина - до 1 година	60	53	(П.8)
	143	206	
<u>Задължения, ДРУГИ:</u>			
Задължения към персонала - до 1 година	10	8	(П.9)
Осигурителни задължения и ДОД- до 1 година	6	5	(П.10)
Задължения за ДДС	8	1	(П.11)
Задължения за корпоративен данък	12	11	(П.11)
Задължения за данък дивидент	10	11	(П.11)
Други задължения	72	2	(П.11)
<u>в това число лизинг до 1 г.</u>	<u>17</u>	<u>--</u>	
<u>в това число лизинг над 1 г.</u>	<u>55</u>	<u>--</u>	
	118	27	

Задълженията по финансов лизинг са по два лизингови договора за автомобили със срок 3 и 5 години. Приложимият лихвен процент е EURIBOR плюс надбавка.

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

- а Мило-5 – Милан Милованов ЕТ като доставчик – наемане на складови помещения.

При договарянето на сделките няма отклонения от пазарните условия за подобен вид сделки.

Извършените сделки със свързани лица са както следва:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв
Покупка на услуги:		
наем складови помещения	42	42
Задължения към свързани лица:		
Мило-5 – Милан Милованов ЕТ, наем	--	8

Вземанията от свързани лица са отразени в балансовата статия А6.

6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите

резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвоносните активи на дружеството са свободните му средства, част от които са прехвърлени към депозити в обслужващата банка.

Приходите и оперативните парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото дружеството няма съществени лихвоносни активи.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми и финансове лизинги за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е с променлив лихвен процент, който е обвързан с EURIBOR, което с приема за стабилизиращ фактор. Той се управлява текущо от финансовия отдел на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

Валутен риск

Валутният риск (рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството) е свързан единствено с валутите, различни от евро, т.к. българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български левове. Към 31.12.2016 г. дружеството няма експозиции във валути, различни от лева и евро.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират 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. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се извършва краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

7. КОРЕКЦИИ В ОТЧЕТИТЕ ЗА ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД

Не се налагат.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на баланса и датата на отчета няма некоригиращи събития, подлежащи на оповестяване.

Ръководител:

/Белин Белев/

Съставител:

/Аяда Александрова/



14.02.2017 г.