ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

БАЛАНС
на "САМЕЛ-90" АД, гр. Самоков
към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Нетекущи активи			**А. Собствен капитал**		
I.Нетекущи материални активи			**I. Основен капитал**		
Земи /терени/	1 708	1 708	Основен капитал, изискващ регистрация	274	274
Сгради и конструкции	4 053	4 387			
Машини и оборудване	698	726			
Съоръжения	2 116	2 228			
Транспортни средства	80	29			
Офис оборудване	161	82			
Други нетекущи материални активи	57	72			
Разходи за придобиване и ликвидация на НМА	955				
Общо за група I:	**9 828**	**9 232**	**Общо за група I:**	**274**	**274**
II. Нематериални активи			**II. Резерви**		
Права в/у собственост	40	21			
Програмни продукти	8	8	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
Други ННА	207	224	Целеви резерви	24 278	24 278
Разходи за придобиване и ликвидация на ННА			в т. ч. общи резерви	27	27
Общо за група II:	**255**	**253**	в т. ч. други резерви	24 251	24 251
			Общо за група II:	**24 278**	**24 278**
III. Нетекущи финансови активи					
Дялови участия : в . т.ч. в:	2 664	2 622	**III. Финансов резултат**		
- дъщерни предприятия	2 664	2 622	Натрупана печалба /загуба/	2 410	1 672
- смесени предприятия			в т.ч. неразпр.печалба	2 410	1 672
- асоциирани предприятия			в т. ч.непокрита загуба		
- други предприятия			Текуща печалба /загуба /	10 492	1 836
			Общо за група III:	**12 902**	**3 508**
			Общо за раздел А	**37 454**	**28 060**
Нетекущи вземания в т.ч. :	358	82	**Б. Нетекущи пасиви**		
- от свързани предприятия			**I. Нетекущи задължения**		
Общо за група III:	**3 022**	**2 704**			
IV. Търговска репутация					
V. Разходи за бъдещи периоди			**II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране**	25	324
Общо за раздел А:	**13 105**	**12 189**	**Общо за раздел Б:**	**25**	**324**
Б. Текущи активи			**В. Текущи пасиви**		

I. Материални запаси			**I. Текущи задължения**		
Материали	1 844	2 001	Задължения към свързани лица	779	694
Продукция	1 024	1 330	Задължения към финансови предприятия		
Стоки	27	16	в т.ч. към банки		
			Задължения към доставчици и клиенти	881	1 899
Незавършено производство	798	4 495	Задължения по договор за фин. лизинг		
			Задължения към персонала	697	432
Общо за група I:	**3 693**	**7 842**	Задължения към осигурителни предприятия	188	128
II. Текущи вземания			Данъчни задължения	1 082	205
Вземания от свързани лица			Други текущи задължения	242	147
Вземания от клиенти и доставчици	3 805	3 082	Провизии		
Вземания по договор за фин. лизинг			**Общо за група I:**	**3 869**	**3 505**
Данъци за възстановяване	349	123	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
Други текущи вземания	102	106	**Общо за раздел В:**	**3 869**	**3 505**
Общо за група II:	**4 256**	**3 311**			
III. Текущи финансови активи					
Други текущи финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства и еквиваленти					
Парични средства в брой	8	8			
Парични средства в безсрочни депозити	10 618	2 594			
Блокирани парични средства	9 665	5 942			
Общо за група IV:	**20 291**	**8 544**			
V. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**3**			
Общо за раздел Б:	**28 243**	**19 700**			
Сума на актива А+Б	**41 348**	**31 889**	**Сума на пасива А+Б+В**	**41 348**	**31 889**
В. Условни активи:	**2**	**2**	**Д. Условни пасиви:**	**2**	**2**

Дата: 28.02.2017 г. **Съставител:.....** **Ръководител:.....**

Заверил: 28.02.2017

0626 Владимир Златков Регистриран одитор

"90" АД * гр. САМОКОВ *

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

ОТЧЕТ
за доходите
на "САМЕЛ –90" АД гр. Самоков
за 01.01.2016 – 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Сума (Хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	Предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи с икономически характер			***I. Нетни приходи от продажба на:***		
Разходи за материали	20 748	9 894	Продукция	50 082	17 231
Разходи за външни услуги	8 855	2 917	Стоки		5
Разходи за амортизации	1 000	1 463	Услуги	459	228
Разходи за възнаграждения	4 633	3 653	Други	813	263
Разходи за осигуровки	800	621	***Общо за група I:***	**51 354**	**17 727**
Други оперативни разходи	957	699	***II.Приходи от финансирания***	**211**	**525**
В т. ч.: - обезценка на активи			В т. ч. от правителството		
- провизии	299	96	***III.Финансови приходи***		
Общо за група I:	**36 993**	**19 247**	Приходи от лихви	205	271
II.Суми с корективен характер			В т. ч. лихви от свързани предприятия		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	14	66	Приходи от участия в т. ч. дивиденти	509 509	434 434
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА по стопански начин	-6	-96			
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	4 003	-2 021	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
в т.ч. увеличение намаление	-14 4 017	-2 041 20			
Приплоди и прираст на животните			Положителни разлики от промяна на валутни курсове	696	706
Други суми с корективен характер	-47	-38	Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	**3 964**	**-2 089**	***Общо за група III:***	**1 410**	**1 411**
III. Финансови разходи			**Общо приходи от дейността (I + II + III):**	**52 975**	**19 663**

Разходи за лихви в т. ч. лихви към свързани предприятия	7	10	**Загуба от обичайната дейност**		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи И инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	162	133			
Други разходи по финансови операции	248	360			
Общо за група III:	**417**	**503**			
Ощо разходи за дейността(I+II+III)	**41 374**	**17 661**			
Печалба от обичайна дейност	**11 601**	**2 002**			
Б. Извънредни разходи					
Общо разходи: (А+Б)	**41 374**	**17 661**			
В.Счетоводна печалба	**11 601**	**2 002**			
Разходи за данъци	**1 109**	**166**	***Б. Извънредни приходи***		
- Данъци от печалбата	1 144	184	**Общо приходи (А+Б)**	**52 975**	**19 663**
- Други	-35	-18	**В. Счетоводна загуба**		
Г. Печалба за периода	**10 492**	**1 836**	**Г. Загуба за периода**		
Всичко (А+Б+В)	**52 975**	**19 663**	***Всичко (А+Б+В)***	**52 975**	**19 663**

Дата: 28.02.2017 г. **Съставител:.....** **Ръководител.....**

0626 Владимир Златков Регистриран одитор

29.03.2017

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

СПРАВКА
за паричните потоци по прекия метод
на "САМЕЛ – 90"- АД , гр. Самоков
към 31.12.2016 г.

(Хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	53 959	33 949	20 010	20 966	15 656	5 310
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	5 399	-5 391	8	4 041	-4 033
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		297	-297		90	-90
Плащания при разпределения на печалби		885	-885		640	-640
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**53 967**	**40 530**	**13 437**	**20 974**	**20 427**	**547**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 885	-1 885		650	-650
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	27	56	-29	159	93	66
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**27**	**1 941**	**-1 914**	**159**	**743**	**-584**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	133	133	0	2 145	3 074	-929
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	100	4	96	267	9	258
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	398	23	375	600	58	542
Други парични потоци от финансова дейност		247	-247		361	-361
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**631**	**407**	**224**	**3 012**	**3 502**	**-490**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В):	**54 625**	**42 878**	**+11 747**	**24 145**	**24 672**	**-527**
Д. Парични средства в началото на периода			**8 544**			**9 071**
Е. Парични средства в края на периода			**20 291**			**8 544**

Дата:28.02.2017 г. **СЪСТАВИТЕЛ:.....** **РЪКОВОДИТЕЛ:.....**

Заверил: 03.03.2017

0626 Владимир Златков
Регистриран одитор

"САМЕЛ-90" АД * гр. САМОКОВ *

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

ОТЧЕТ
за собствения капитал на "САМЕЛ-90" – АД, гр. Самоков
към 31.12.2016 г.

(Хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			Печалба	загуба		
				общи	Специ-ализи-рани	Други				
Салдо в началото на отчетния период	**274**			**27**		**24 251**	**3 508**			**28 060**
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.: - увеличение - намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							10 492			**10 492**
3. Разпределения на печалбата: в т. ч. за дивиденти							-1 098 -1 098			**-1 098** **-1 098**
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на ДМА, в т. ч.: - увеличения - намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т. ч.: - увеличения - намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	**274**			**27**		**24 251**	**12 902**			**37 454**
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**274**			**27**		**24 251**	**12 902**			**37 454**

Дата: 28.02.2017 г. **Съставител:**.....

"САМЕЛ-90" АД * гр. САМОКОВ

Ръководител:.....

Владимир Златков
Регистриран одитор

29.03.2017

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

Приложение към ГФО

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на "Самел-90"-АД, гр. Самоков за 2016 г.

В МСС 1 Представяне на финансовите отчети е определено, че в приложението към годишните финансови отчети трябва да се представи информация за счетоводната политика, която е използувана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; да съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните международни счетоводни стандарти.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "Самел-90"-АД, гр. Самоков е учредено с Решение № 4 от 26.10.1999г. като акционерно дружество.Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Акционерният капитал е 274 458,00 лв., разпределен в 274 458 бр. акции по 1,00 лев номинална стойност на акция.

Дружеството има **предмет на дейност:** Производство на УКВ радиостанции и системи, телефонна техника, свързочни комплекси, битова електроника и електротехника.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2015 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти, които са приложими за 2016 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2016 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действуващо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са в сила през 2016 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите нетекущи активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За сградите и конструкциите, офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, библиотечните фондове, както и всички нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2016 год.;

б. За машините и оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2016 год.;

в. За транспортните средства е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2016 год.;

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2016 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2015 г.

2.2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Основните материали - по среднопретеглена цена;

б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по среднопретеглена цена;

в. амбалажните материали и резервните части - по среднопретеглена цена;

2.2.3. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Разходите за електроенергия за производствени нужди по отделни производствени направления и продукти - според определени коефициенти за консумирана мощност, натовареност и капацитет;

б. Разходите на паровата станция (парата се използува само за отопление, не за технологични нужди) - според кубатурата отопляема площ;

в. Разходите за електроенергия за осветление - според квадратурата осветяема площ;

г. Разходите за вода за технологични нужди - на базата на относителния дял на всеки пряк разход в общия обем на преките разходи;

2.2.4. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.5. Приходите от продажби се признават както следва:

а. От продажби на готова продукция - след фактурирането и на клиентите;

б. От услуги - чрез метода "завършен договор", след фактурирането на клиентите;

в. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС 18 Приходи.

2.2.6. Придобити дълготрайни активи: Придобити са ДМА и ДНМА на стойност – 611 207.41 лв. и 31 414.56 лв.или общо: 642 621.97 лв.

2.2.7. Други оповестявания:

а. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12. 2016 г. е 1 844 223.61 лв.и незавършено производство 717 724.50 лв. В счетоводния баланс те са представени по отчетна стойност. Не е извършвана обезценка на материални запаси поради това, че няма признаци за спадане на нетната продажна цена на същите под отчетната им стойност през 2016 г.;

б. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;

в. През 2016 г. не са направени разходи за опазване на околната среда, свързани с основното производство.

г. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;

д. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на МСС 8 – Извънредни статии и фундаментални грешки;

е. Сумите на временните разлики за 2016 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в отчета;

ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на Нетекущите МА и Нематериалните А се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;

и. Във връзка с доходите на персонала оповестяваме следната информация:

- сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за доходите на съответните редове;

- размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 681 316.68 лв. – 316 650.72 лв. възнаграждения за м. декември, които са изплатени през м.януари 2017 г., 364 665.96 лв. начислени провизии за неизползвани отпуски.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсации във формата на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи през 2016 г.;

- сумата на неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски през 2016г. е – 364 665.96 лева;

к. През 2016 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало опростени данъци

л. През 2016 г. не са осъществявани безнескомбинации по смисъла на МСФО 3 - Бизнескомбинации;

м. Предприятието има отношения със следните свързани лица:

- Търговско дружество "Боровец-Газ"-АД, гр. Самоков
- Търговско дружество „Самел Технолоджи"-АД, Самоков
- Търговско дружество „Комекес"АД, Самоков
- Търговско дружество "Самоков-Г2001"-ООД, Самоков
- Търговско дружество „Самоков Газ-05"-ЕООД, Самоков
- Търговско дружество „Автометан"-АД, Самоков
- Търговско дружество „Самел Дизайн"-ООД, Самоков
- Търговско дружество „Самел спорт"-ЕООД, Самоков
- Търговско дружество „Боро-Газ"-АД, Самоков
-Търговско дружество "Иновации"-ООД, Самоков

С посочените свързани предприятия и предприятия партньори предприятието няма финансови отношения, по предоставени и получени заеми и начислени лихви.

н. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2016г.

о. Предприятието не е работило през 2016г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване;

п. Предприятието няма преустановявани дейности през 2016 година.

р. През 2016 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;

с. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;

т. Предприятието не е отчитало през 2016 година биологични активи;

2.2.7. Приложение.

Към настоящето се прилагат Справки от 1 до 28, съставляващи „Годишен отчет за дейността на нефинансовите предприятия за 2016 г".

28.02.2017г. **Ръководител:**

/инж. П. Георгиев/

Съставител:

/Ст. Пашов/