

Финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

19 Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Разходи за услуги по автотранспорт	(146)	(162)
Разходи за охрана	(116)	(98)
Разходи за услуги от подизпълнители	(66)	(33)
Разходи за независим финансов одит	(7)	(7)
Разходи за консултански услуги	(62)	(31)
Разходи за текущ ремонт	(20)	(32)
Разходи за застраховки	(40)	(29)
Разходи за съобщителни услуги	(16)	(13)
Разходи за наем	(10)	(10)
Разходи за поддръжка на софтуер	(6)	(5)
Разходи за куриерски услуги	(10)	(3)
Разходи за абонаменти	(9)	(3)
Разходи за административни цели	(5)	(7)
Разходи за обучение на персонала	(2)	(4)
Разходи за услуги за социални цели	(9)	(1)
Разходи за охрана на труда /ЗБУТ/	(3)	(2)
Разходи за представителни цели	(2)	(18)
Други разходи за външни услуги	(4)	(11)
	(533)	(469)

20 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала включват:

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Разходи за заплати	(2 558)	(2 508)
Провизии за пенсиониране	(36)	(34)
Признати статистически актюерски печалби	1	-
Разходи за осигуровки	(420)	(410)
Разходи за застраховки на персонала	(50)	(44)
Изплатени доходи при пенсиониране	17	-
Разходи за ваучери за храна	(83)	(84)
	(3 129)	(3 080)

Финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

21 Други разходи

	(хил. лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Разходи за командировки	(16)	(22)
Разходи за липси на активи	(3)	(3)
Разходи за данъци върху разходите по ЗКПО	(3)	(5)
Разходи за местни данъци и такси	(6)	(6)
Разходи за глоби и неустойки	(1)	-
Разходи за ДДС върху липси на материални запаси	(1)	-
Други разходи	(6)	(2)
	(36)	(38)
Балансова стойност на продадени активи	(75)	(254)
	(75)	(254)
	(111)	(292)

22 Разходи от обезценка на финансови активи

	(хил. лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Разходи от обезценка на вземания	-	(8)
	-	(8)
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(7)	(15)
	(7)	(23)

23 Разходи за лихви и други финансови разходи

	(хил. лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Разходи за лихви по финансов лизинг	(28)	(11)
Разходи за лихви относно провизии за пенсиониране	(7)	(7)
Разходи за банкови такси и комисионни	(17)	(9)
Разходи за лихви по заеми, отчитани по амортизируема стойност	(62)	(30)
	(114)	(57)

24 Приходи от лихви и финансови приходи

	(хил. лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Приходи от лихви от финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	110	68
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	20
Други финансови приходи	2	-
	119	88

Финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

25 Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 % (2014 г.: 10 %) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

	2016 г.		(хил. лв.) 2015 г.	
Печалба преди данъчно облагане	1 416		1 239	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	(142)		(124)	
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Данъчни амортизации	1358	136	1088	109
Данъчна стойност на отписаните активи	17	2	200	20
Използвани отпуски	63	6	29	3
Изплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	24	2	24	2
Признаване на непризнати разходи от последващи оценки на активи	-	-	-	-
Признаване на непризнати разходи за провизии за пенсии	-	-	-	-
Погасени задължения, с които е увеличен финансовият резултат в предходен период	-	-	-	-
	146		134	
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Счетоводни амортизации	(1376)	(137)	(1036)	(104)
Счетоводна балансова стойност на отписани активи	(17)	(2)	(200)	(20)
Разходи от последващи оценки за активи	(3)	-	(8)	(1)
Неизплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	(21)	(2)	(24)	(2)
Неизползвани отпуски	(73)	(7)	(63)	(6)
Разходи от липси на материални запаси	(5)	(1)	(3)	-
Разходи за провизии за пенсии	(25)	(3)	(41)	(4)
Други непризнати за данъчни цели разходи	(3)	-	(4)	(1)
	(152)		(138)	
Действителен разход за данък	(148)		(128)	
Разходите за данъци включват:				
Текущ разход за данъци		(148)		(128)
Отстъпка от данъка		1		1
- Възникване и обратно проявление на временни разлики		9		4
Разходи за данъци	(138)		(123)	

Вижте т. 4.4. от приложението към финансовия отчет, която предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включително сумите, признати директно в собствения капитал.

Финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

26 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват мажоритарни акционери, дъщерни дружества, ключов управленски и административен персонал на Дружеството и други свързани лица, описани по-долу.

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

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

		Вид на сделката	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Сделки със собственици:				
Сергей Филатов	- изплатени дивиденди	-	39	
Сделки с предприятия от група:				
КФК - Гарант ООД	- покупка на услуги	116	98	
	- изплатени търговски задължения	132	117	
НТС - пей АД - в ликвидация	- начислени разходи за лихви	16	15	
NTS-Pay SRL	- предоставен заем	156	218	
	- върнат заем	77	-	
	- продажба на услуги - наем	1390	369	
	- начислени приходи от лихви	75	49	
	- внесен записан капитал	-	20	
NTS Leader SRL	- предоставен заем	336	342	
	- върнат заем	172	55	
	- начислени приходи от лихви	32	11	
Сделки с ключов управленски и административен персонал:				
Олег Калинин	- начислени възнаграждения	120	120	
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	4	4	
	- изплатени възнаграждения	120	120	
Сергей Филатов	- начислени възнаграждения	84	84	
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	5	5	
	- изплатени възнаграждения	84	84	
Артём Калинин	- начислени възнаграждения	50	36	
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	5	4	
	- изплатени възнаграждения	50	38	
Евгений Калинин	- начислени	36	36	

Финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

Станка Георгиева	възнаграждения		
	- начислени осигуровки		
	върху възнаграждения	4	4
	- изплатени		
	възнаграждения	36	36
	- начислени		
	възнаграждения	77	74
	- начислени осигуровки		
	върху възнаграждения	6	6
	- изплатени		
	възнаграждения	77	74
	- предоставен заем	-	30
	- начислени приходи от		
	лихви	2	6

Неуредените разчети на Дружеството към балансовите дати са:

✓ Вземания

		(хил. лв.)			
		31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
Вид на сделката		До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Предприятия от група:					
NTS-Pay SRL					
- предоставен заем		716	391	867	127
- вземане от продажба на услуги, бруто		1908	-	518	-
- обезценка на вземане от продажба на услуги		(89)	-	(89)	-
- вземане от продажба на услуги, нетно		1819	-	429	-
- вземане от начислени приходи от лихви		174	-	98	-
NTS Leader SRL					
- предоставен заем		131	376	376	-
- вземане от начислени приходи от лихви		57	-	25	-
Ключов управленски и административен персонал:					
Станка Георгиева					
- предоставен заем		93	-	93	-
- вземане от начислени приходи от лихви		9	-	7	-
		2 999	767	1 895	127

Финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

✓ Задължения

		31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
Вид на сделката		До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
(млн. лв.)					
Собственици:					
Олег Калинин	- задължения за дивиденди	-	924	924	-
Сергей Филатов	- задължения за възнаграждения	38	-	38	-
	- задължения за дивиденди	-	137	137	-
Артем Калинин	- задължения за дивиденди	-	37	37	-
Евгений Калинин	- задължения за дивиденди	-	34	34	-
		38	1 132	1 170	-
Предприятия от група:					
КФК - Гарант ООД	- търговски задължения за услуги	17	-	10	-
НТС-пей АД - в ликвидация	- получени заеми	250	-	250	-
	- задължения за лихви по заеми	71	-	55	-
NTS-Pay SRL	- задължение за покупки на материали	-	-	1	-
		338	-	316	-
Ключов управленски и административен персонал:					
Олег Калинин	- задължения за възнаграждения	9	-	9	-
Сергей Филатов	- задължения за възнаграждения	6	-	6	-
Артем Калинин	- задължения за възнаграждения	-	-	-	-
Евгений Калинин	- задължения за възнаграждения	2	-	2	-
Станка Георгиева	- задължения за възнаграждения	6	-	4	-

27 Условни активи и условни задължения

През текущия период не са представени различни гаранционни и правни искове към Дружеството.

28 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите

Финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството 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, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

28.1 Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева или EUR, а българският лев е с фиксиран курс към единната европейска валута. Поради това Дружеството не е изложено на валутен риск.

28.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Към 31 декември 2016 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договори за финансов лизинг и по договори за банков заем, които са с променлив лихвен процент. Всички останали финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

28.3 Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия.

28.4 Кредитен риск

Дружеството редовно следи за изпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

28.5 Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

29 Събития след датата на финансовия отчет

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му освен следните некоригиращи събития:

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за револвиращ банков заем за оборотни средства. Общият размер на заема е 400 хил. лв. Кредитът е за оборотни средства за финансиране на дейността на Дружеството. Крайният срок за ползване на кредита е до 26.03.2027г., като подлежи на преразглеждане на всеки дванадесет месечни периода. Лихвата по кредита се определя като едномесечен SOFIBOR увеличен с надбавка от 1,75%. Заемът е обезпечен с особен залог на цялата настояща и бъдеща съвкупност на материали и готова продукция на Дружеството на стойност 800 хил. лв. и особен залог върху цялата настояща и бъдеща съвкупност от вземания по всички открити и бъдещи сметки на Дружеството при банката кредитор.

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за банков кредит - овърдрафт. Общият размер на заема е 200 хил. евро. Кредитът е за оборотни средства за финансиране на дейността на Дружеството. Крайният срок за ползване на кредита е до 20.02.2020г., като подлежи на преразглеждане на всеки дванадесет месечни периода, започващи от м. септември 2017г. Лихвата по кредита се определя като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 1% но не по-малко от 2%. Заемът е обезпечен с особен залог на дълготрайни материални активи на Дружеството - машини, особен залог на материални запаси собственост на Дружеството на стойност 160 хил. лв. и особен залог върху паричните вземания на Дружеството по всички сметки открити в банката кредитор.

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за банков кредит. Общият размер на заема е 148 хил. евро. Кредитът е за закупуване на дълготраен материален актив. Заемът се погасява на 53 равни месечни вноски считано от месец април 2017г. Лихвата по кредита се определя като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 1% но не по-малко от 2,20%. Заемът е обезпечен с особен залог на дълготрайния материален актив, който ще се придобие с финансирането по заема, особен залог върху всички вземания на Дружеството по Договор за безплатна финансова помощ № BG16RFOP002-2.001-1073-C01/09.02.2016г. за финансиране на проект по ОП „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020, сключен с Министерството на икономиката и особен залог върху паричните вземания на Дружеството по всички сметки открити в банката кредитор.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА КФК АД

за 2016 г.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през отчетната 2016 г.

Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

КФК АД е регистрирано като акционерно дружество във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 1189 от 2002 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", №6.

Дружеството е вписано в Търговския регистър през юни 2008 г. и притежава ЕИК 103005701.

Дейността, осъществявана от Дружеството, е в съответствие с вписания в търговския регистър предмет на дейност: производство и ремонт на съоръжения, машини и оборудване, резервни части и инструменти, включително за нефтодобивната и нефтопреработваща промишленост; лицензиране и покупко - продажба на ноу-хау; търговска и външнотърговска дейност, включително с нефт и нефтопродукти; строителство, маркетинг и туристическа дейност, след лицензиране; търговско посредничество и представителство.

Дружеството работи в областта на машиностроенето на производствени машини, съоръжение и оборудване със специално предназначение.

Дейността се развива в производствени помещения, собственост на Дружеството, които се намират в гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. Крайезерна-Тополи № 6.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 50 000 лв., който е разпределен в 500 поименни акции, всеки с номинал от 100 лв., 100% собственост на физически лица:

Органи на управление на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Годишен доклад за дейността за 2016 г.

Списъкът на акционерите на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Олег Калинин	375	75	375	75
Сергей Филатов	75	15	75	15
Артем Калинин	25	5	25	5
Евгений Калинин	25	5	25	5
	500	100	500	100

Съветът на директорите на Дружеството към 31.12.2016 г. е в следния състав:

- Олег Калинин – Председател
- Сергей Филатов – член
- Станка Георгиева – Изпълнителен директор
- Артем Калинин – член
- Евгений Калинин – член

III. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2016 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от производствена дейност и отдаване под наем на произведено оборудване.

ПРИХОДИ

Приходите реализирани през 2016 г. и 2015 г. са както следва както следва:

	2016 г. (хиЛ. лв.)	2015 г. (хиЛ. лв.)
Приходи от продажба на продукция	2 770	3 013
Приходи от наеми	3 479	3 077
Приходи от други услуги	8	8
Приходи от изтигляци на активи	11	8
Приходи от продажба на дълготрайни активи	239	251
Приходи от възстановена обезценка на материални запаси	-	-
Приходи от продажба на производствени отпадъци	17	27
Приходи от продадени материали	80	88
Приходи от лихви от финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	110	68
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	20
Други приходи	5	-
	6 726	6 560

РАЗХОДИ

Основните разходи, свързани с оперативната дейност (без финансовите разходи), могат да се групират по следния начин:

Годишен доклад за дейността за 2016 г.

- Разходите за персонал, които са в размер на 3 129 хил.лв., формират 34 % от оперативните разходи (2015 г.: 3 080 хил.лв., 36% от оперативните разходи):

Структура и численост на персонала		
Категория	2016 г. (брой)	2015 г. (брой)
Ръководители	16	13
Специалисти	24	28
Техници и приложни специалисти	3	3
Помощен административен персонал	5	6
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	108	110
Машинни оператори и монтажници	3	4
Професии, неизискващи специална квалификация	6	6
	165	170

- Разходи за материали и консумативи, които формират 43 % от оперативните разходи (2015 г.: 39%), са разпределени, както следва:

	2016 г.	2015 г. (хил. лв.)
Разходи за материали за основна дейност	(3 685)	(3 127)
Разходи за отопление и горива	(36)	(47)
Разходи за материали за автотранспорт	(24)	(5)
Разходи за консумативи за офис техника	(8)	(8)
Разходи за ел. енергия	(142)	(123)
Разходи за работно облекло	(14)	(21)
Разходи за вода	(3)	(3)
Разходи за канцеларски материали	(4)	(4)
Разходи за консумативи за стопански инвентар	(2)	(15)
Разходи за други материали	(6)	(3)
	(3 924)	(3 356)

- Разходи за външни услуги, които формират 6% от оперативните разходи (2015 г.: 5%), са разпределени, както следва:

	2016 г.	2015 г. (хил. лв.)
Разходи за услуги по автотранспорт	(146)	(162)
Разходи за охрана	(116)	(98)
Разходи за услуги от подизпълнители	(66)	(33)
Разходи за независим финансов одит	(7)	(7)
Разходи за консултански услуги	(62)	(31)
Разходи за текущ ремонт	(20)	(32)
Разходи за застраховки	(40)	(29)
Разходи за съобщителни услуги	(16)	(13)
Разходи за наем	(10)	(10)
Разходи за поддръжка на софтуер	(6)	(5)

Годишен доклад за дейността за 2016 г.

Разходи за куриерски услуги	(10)	(3)
Разходи за абонаменти	(9)	(3)
Разходи за административни цели	(5)	(7)
Разходи за обучение на персонала	(2)	(4)
Разходи за услуги за социални цели	(9)	(1)
Разходи за охрана на труда /ЗБУТ/	(3)	(2)
Разходи за представителни цели	(2)	(18)
Други разходи за външни услуги	(4)	(11)
	(533)	(469)

- Разходи за амортизации и обезценка в размер на 1376 хил. лв. за 2015 г. (2015 г.: 1036 хил. лв.), които формират 15% от оперативните разходи (2015 г.: 12 %);
- Другите разходи, които формират 1 % от оперативните разходи (2015 г.: 3 %), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Разходи за командировки	(16)	(22)
Разходи за липси на активи	(3)	(3)
Разходи за данъци върху разходите по ЗКПО	(3)	(5)
Разходи за местни данъци и такси	(6)	(6)
Разходи за глоби и неустойки	(1)	-
Разходи за ДДС върху липси на материални запаси	(1)	-
Други разходи	(6)	(2)
	(36)	(38)
Балансова стойност на продадени активи	(75)	(254)
	(75)	(254)
	(111)	(292)

През 2016 г. Дружеството реализира счетоводна печалба след данъци в размер на 1 278 хил. лв. (2015 г.: 1 116 хил. лв.).

IV. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дружеството отчита за 2016г. единствено финансови активи/пасиви възникнали първоначално в предприятието. Те представляват търговски вземания, вземания по предоставени заеми и парични средства (финансови активи), и търговски задължения, задължения към финансови институции и задължения по финансов лизинг (финансови пасиви).

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има

затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството 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, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева или EUR, а българският лев е с фиксиран курс към единната европейска валута. Поради това Дружеството не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Към 31 декември 2016 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договори за финансов лизинг и по договори за банков заем, които са с променлив лихвен процент. Всички останали финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ

5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:

Годишен доклад за дейността за 2016 г.

На членовете на съвета на директорите през отчетния период са изплатени възнаграждения в размер на 367 хил. лв. (2015 г.: 352 хил. лв.)

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи акции на Дружеството:

Собствеността върху акциите на Дружеството е описана по-горе в раздел II.

5.3. Права на управителните органи да придобиват акции на Дружеството:

Придобиването на акции от управителните органи не се различава от правата, определени в устава за акционерите. Решенията на Общото събрание на акционерите за увеличаване или намаляване на капитала на Дружеството се вземат с мнозинство от 2/3 от представеният капитал. Капиталът може да се увеличава чрез издаване на нови акции или чрез увеличаване на номиналната стойност на вече издадените акции. Увеличението на капитала е допустимо само след като определеният в устава размер е напълно внесен.

5.4. Прехвърлянето на поименни акции – поименни акции могат да се прехвърлят само след джиросване, което трябва да бъде вписано в книгата на поименните акционери, за да има действие спрямо дружеството;

5.4.1. Приемане на нов акционер – в случай, че някой акционер желае да прехвърли акции на трети лица, той може да направи това в съответствие с процедура, утвърдена от Общото събрание;

5.5. Участие на членовете на управителните органи 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:

Член на управителния орган	Заемана позиция	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Олег Борисович Калинин	Председател на Съвета на директорите	Олегата ЕООД КФК-ВС ООД БР Инвест ООД	Управител, Едноличен собственик Съдружник Съдружник
Сергей Константинович Филатов	Член на Съвета на директорите	КФК-Гарант ООД Бук ООД – в ликвидация Булпримекс ООД Аемон ООД Калипсо Тур ООД	Управител Ликвидатор Управител, Съдружник Управител Съдружник
Артем Олегович Калинин	Член на Съвета на директорите	НТС-пей АД – в ликвидация	Член на Съвета на директорите

		NTS-pay SRL Румъния NTS Leader SRL Румъния	Управител Управител
Станка Антонова Георгиева	Изпълнителен директор	КФК-ВС ООД НТС-пей АД - в ликвидация	Управител Ликвидатор

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му освен следните некоригиращи събития:

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за револвиращ банков заем за оборотни средства. Общият размер на заема е 400 хил. лв. Кредитът е за оборотни средства за финансиране на дейността на Дружеството. Крайният срок за ползване на кредита е до 26.03.2027г., като подлежи на преразглеждане на всеки дванадесет месечни периода. Лихвата по кредита се определя като едномесечен SOFIBOR увеличен с надбавка от 1,75%. Заемът е обезпечен с особен залог на цялата настояща и бъдеща съвкупност на материали и готова продукция на Дружеството на стойност 800 хил. лв. и особен залог върху цялата настояща и бъдеща съвкупност от вземания по всички открити и бъдещи сметки на Дружеството при банката кредитор.

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за банков кредит - овърдрафт. Общият размер на заема е 200 хил. евро. Кредитът е за оборотни средства за финансиране на дейността на Дружеството. Крайният срок за ползване на кредита е до 20.02.2020г., като подлежи на преразглеждане на всеки дванадесет месечни периода, започващи от м. септември 2017г. Лихвата по кредита се определя като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 1% но не по-малко от 2%. Заемът е обезпечен с особен залог на дълготрайни материални активи на Дружеството - машини, особен залог на материални запаси собственост на Дружеството на стойност 160 хил. лв. и особен залог върху паричните вземания на Дружеството по всички сметки открити в банката кредитор.

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за банков кредит. Общият размер на заема е 148 хил. евро. Кредитът е за закупуване на дълготраен материален актив. Заемът се погасява на 53 равни месечни вноски считано от месец април 2017г. Лихвата по кредита се определя като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 1% но не по-малко от 2,20%. Заемът е обезпечен с особен залог на дълготрайния материален актив, който ще се придобие с финансирането по заема, особен залог върху всички вземания на Дружеството по Договор за безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-2.001-1073-C01/09.02.2016г. за финансиране на проект по ОП „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020, сключен с Министерството на икономиката и особен залог върху паричните вземания на Дружеството по всички сметки открити в банката кредитор.

Годишен доклад за дейността за 2016 г.

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предишна година	абс. стойност	коэффициент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	1 278	1 116	162	1.145	
Приходи от продажби	ПрП	6 607	6 472	135	1.021	
Разходи по дейността	РхД	9 073	8 618	455	1.053	
Собствен капитал	СК	11 252	9 974	1 278	1.128	
Пасиви	Пас	6 087	2 715	3 372	2.242	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	17 538	12 913	4 625	1.358	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	138	123	15	1.122	
Краткотрайни активи	КА	7 179	6 820	359	1.053	
Краткосрочни задължения	КЗ	952	2 057	(1 105)	0.463	
Текущи задължения	ТЗ	2 405	2 536	(131)	0.948	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	4 139	3 702	437	1.118	
Парични средства	П	174	347	(173)	0.501	
			2 651			МЗ в началото на предходната година
Средна наличност на КМА	СНкма	2 819	2 711	108	1.040	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	2 866	2 771	95	1.034	
Краткоср. фин. активи	КФА	212	212		1.000	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРП	0.19	0.17	0.02	1.122	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.11	0.11	0.00	1.015	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.21	0.41	(0.20)	0.511	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.07	0.09	(0.01)	0.843	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.72	0.74	(0.02)	0.969	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1.37	1.33	0.04	1.031	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	2.99	2.69	0.30	1.110	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	1.79	1.60	0.20	1.123	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на ликвидност	КЛ	1.71	1.51	0.19	1.127	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.07	0.14	(0.06)	0.529	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1.85	3.67	(1.83)	0.503	СК / Пас
Коефициент на задължност	КЗ	0.54	0.27	0.27	1.987	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	153.57	150.80	2.78	1.018	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	2.34	2.39	(0.04)	0.982	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.43	0.42	0.01	1.018	СНкма / Прих

VIII. ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ АКЦИИ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През 2016 г. Дружеството не е придобило и прехвърлило собствени акции.

IX. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ.

През 2016г. Дружеството не е извършвало действия в научноизследователската и развойната дейност.

X. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В плановете на Дружеството за периода 2016-2020 година е поставен акцент върху три направления

1. Следвайки нуждите на най-големият си клиент, в дейността на Дружеството са предвидени мероприятия по няколко проекта от началото на 2016г. до 3-то тримесечие на 2018г.
2. Проектът за производство на кафе автомати предвижда три годишно развитие, което освен производство включва и обслужване на апарати чрез дъщерно дружество в Румъния. Първи етап от проекта е производство на над 700 кафе автомата до края на 2016г. В плановете на дружеството е заложено развитие на продуктовата линия кафемати със производството на малък кафе апарат тип Тейбъл Топ. Планираното количество за 2017 година е 100 броя.
3. Развитието на Дружеството в направление производство на резервни части за дребна строителна техника е планирано да се развие до степен на производство на завършени машини. Сегментът към който са насочени усилията в КФК АД е дребна строителна техника.
4. През 2017 дружеството стартира разработката на производствена линия на жилищни контейнери. Плана за годината включва дейностите маркетингово проучване , разработка и конструиране , производство на нулева серия от контейнери.

Дата: 12 юни 2017 г.

гр. Варна

Изп. директор: 



ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ООД

www.oditfin.bg

9000, гр. Варна, бул. „Осми Приморски полк“ № 122, вх.Б, ап.80
тел.: (+359) 052/991214; 052/991122; 0893 397 476
факс: (+359) 052/72 15 40; e-mail: fok2002@abv.bg
9000, гр. Варна, ул. „Цар Асен“ № 68, вх.А, ап.1
9000, гр. Варна, ул. „Войнички“ № 5, вх.А, ап.1



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на КФК АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на КФК 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 съществения 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, 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 изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт - счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт - счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 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 финансовия 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 с 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 с 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.

26 юни 2017 г.

Фанка Нонева
Управител,

Регистриран одитор, отговорен за одита
Финанс Одит Консулт 2002 ООД.
9000, гр. Варна, бул. Осми Приморски
полк 122, вх. Б, ап. 80

