ПРОФОНИКА ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2016 г.

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2016 г. е одобрен и подписан от името на Профоника ЕООД от:

Ръководител:

Илиян Зафиров Динев

Съставител:

Салих Реджепов Трампов

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
2. **ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
3. **ПРИЛОЖЕНИЕ 1: СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
4. **ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПРОФОНИКА ЕООД
към 31.12.2016 г.

	АКТИВ РАЗДЕЛИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	**Записан, но невнесен капитал**	-	-
Б	**Нетекущи (дълготрайни) активи**	813	83
I	**Нематериални активи**	750	-
II	**Дълготрайни материални активи**	62	83
III	**Дългосрочни финансови активи**	-	-
IV	**Отсрочени данъци**	1	-
В	**Текущи (краткотрайни) активи**	1 431	1 871
I	**Материални запаси**	126	166
II	**Вземания в т.ч.**	1 246	1 691
	над 1 година	40	40
III	**Инвестиции**	-	-
IV	**Парични средства**	59	14
Г	**Разходи за бъдещи периоди**	55	
	СУМА НА АКТИВА	2 299	1 954

	ПАСИВ РАЗДЕЛИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	**Собствен капитал**	(1 644)	(1 472)
I	**Записан капитал**	485	485
II	**Премии от емисии**	-	-
III	**Резерв от последващи оценки**	-	-
IV	**Резерви**	4	4
V	**Натрупана печалба, загуба от минали години**	(1 961)	(1 696)
VI	**Текуща печалба (загуба)**	(172)	(265)
Б	**Провизии и сходни задължения**	11	-
В	**Задължения**	3 930	3 426
	- до 1 година	**3 866**	3 129
	- над 1 година	**64**	**297**
Г	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	2	-
	СУМА НА ПАСИВА	2 299	1 954

Дата на съставяне:
29.3.2017
Съставител:
Салих Реджепов Трампов
Ръководител:
Илиян Зафиров Динев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПРОФОНИКА ЕООД
към 31.12.2016 г.

		текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	**РАЗХОДИ**		
1	Разходи за суровини материали и външни услуги	851	942
2	Разходи за персонала	457	380
3	Разходи за амортизации и обезценка	97	180
4	Други разходи	212	405
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	122	131
	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
	ОБЩО РАЗХОДИ	1 739	2 038
	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	-
	Разходи за данъци от печалбата	-	-
	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	
	ПЕЧАЛБА	-	-
	ВСИЧКО	1 738	2 038

		текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Б	**ПРИХОДИ**		
1	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 486	1 672
2	Други приходи	1	54
3	Други лихви и финансови приходи	79	47
	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	173	265
	ОБЩО ПРИХОДИ	1 566	1 773
	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	173	265
	ЗАГУБА	172	265
	ВСИЧКО	1 738	2 038

Дата на съставяне:
29.3.2017

Съставител:
Салих Реджепов Трампов

Ръководител:
Илиян Зафиров Динев

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ

Приложение 1

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ПРОФОНИКА ЕООД
към 31.12.2016 г.

(хил.лв.)

	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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана 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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	800	-	801			801	1	50		51			51	750
	Общо за група I:	**1**	**800**	**-**	**801**	**-**	**-**	**801**	**1**	**50**	**-**	**51**	**-**	**-**	**51**	**750**
II	**Дълготрайни материални активи**				-			-								
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	444	26	15	455			455	362	46	15	393			393	62
2	Съоръжения и други	102		7	95			95	101	1	7	95			95	-
	Обща сума II:	**546**	**26**	**22**	**550**	**-**	**-**	**550**	**463**	**47**	**22**	**488**	**-**	**-**	**488**	**62**
III	**Дългосрочни финансови активи**															
	Обща сума III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	**Отсрочени данъци**		1		1			1				-			-	1
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**547**	**827**	**22**	**1 352**	**-**	**-**	**1 352**	**464**	**97**	**22**	**539**	**-**	**-**	**539**	**813**

Дата:
29.3.2017

Съставител:
Салих Реджепов Трамбов

Ръководител:
Илиян Зафиров Динев

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
Профоника ЕООД

Управител
Илиян Зафиров Динев

Съставител
Салих Реджепов Трампов

Държава на регистрация на предприятието
Република България

Седалище и адрес на регистрация
област София (столица), община Столична, гр. София 1540, район р-н Слатина, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Обслужващи банки
Банка Пиреос България АД
УниКредит Булбанк АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Предприятие майка
Специализирани Логистични Системи АД
гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Разработване, внедряване и предлагане като услуга на програмни продукти; разработване и внедряване на иновации в областта на информационните технологии; консултации в областта на информационните технологии; представителство и посредничество на местни и чуждестранни търговци.

Дата на финансовия отчет
31.12.2016 г.

Отчетен период
Годината, започваща на 01.01.2016 г. и завършваща на 31.12.2016 г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината, започваща на 01.01.2015 г. и завършваща на 31.12.2015 г.

Орган, одобрил отчета за публикуване
Настоящият финансов отчет е издаден на 29.03.2017 г.
и е одобрен за издаване от Управителя през 2017 г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) при спазване на принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.
Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСС, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСС – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.
Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2016 г. и сравнителната информация за 2015 г. са представени в в хиляди левове.
С ПМС394/30.12.2015 г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови национални счетоводни стандарти, считано от 01.01.2016 г.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.
Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.
При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденитe от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните

активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер, права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка". Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".

Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка: - непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; - обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; - прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2016 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване над една година, но ръководството на дружеството е предприело всички действия за тяхното събиране, в резултат, от което вземанията не са обезценени.

Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Основен капитал и резерви

Профоника ЕООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите към тях.

През 2016 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера, вписан в Търговския регистър

Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки 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 удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, 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 осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

• неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;

• 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. – не повече от една брутна месечна работна заплата;

• при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;

• при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

• за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

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

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса.

Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на предприятието, като се вземе предвид и минал опит с подобни транзакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса.

Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.
Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако предприятието уреди задължението си. Възвърнатите средства трябва да се третират като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията.
Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.
Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.
Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието. Предприятието е организирало аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.
Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.
Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.
Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2014 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. В края на годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.
Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.
Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.
Излишък на активи -приходът се признава при установяване на излишъка.
Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.
Глоби, неустойки, лихви и други - приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.
Ценови разлики по липси и начети -признават се за приход при плащане на липсите или начетите.
Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.
Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.
Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица.
Предприятието оповестява следните свързани лица:

Едноличен собственик на капитала на предприятието, упражняващ контрол:
Специализирани Логистични Системи АД, ЕИК: 122022915,
гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Предприятия, който са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група):

Ай Ти Софт ЕООД, ЕИК: 121376448 - гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Балканска Телекомуникационна Компания ЕООД, ЕИК: 121452814 - гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Джи Пи Ес Контрол ЕАД, ЕИК: 121452821 - гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.
Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.
Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.
Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:
-естеството на събитието;
-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

А. Записан, но невнесен капитал
Капитала на дружеството е изцяло внесен.

Б. Нетекущи дълготрайни активи

I. Нематериални активи
Балансовите стойности и движението на дълготрайните нематериални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

II. Дълготрайни материални активи
Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

IV. Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2015		Движение на отсрочените данъци 2016				31.12.2016	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Компенсируми отпуски				1			-	1
Общо активи:	-	-	-	1	-	-	-	1
Отсрочени данъци (нето)	-	-	-	1	-	-	-	1

В. Текущи (краткотрайни) активи

I. Материални запаси

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Стоки /нето/	126	166
Стоки	126	166
Общо	126	166

Дружеството не притежава материалните запаси, дадени като залог за обезпечение.

II. Вземания

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби /нето/	**1 075**	**1 075**	**-**	**802**	**802**	**-**
Вземания бруто	1 075	1 075	-	802	802	-
Вземания от предприятия в група /нето/	**19**	**19**	**-**	**2**	**2**	**-**
Вземания по продажби - бруто	19	19	-	2	2	-
Други вземания	**152**	**112**	**40**	**887**	**847**	**40**
Вземания по предоставени търговски заеми от несвързани лица	139	99	40	887	847	40
Вземания от подотчетни лица	13	13	-			-
Общо	**1 246**	**1 206**	**40**	**1 691**	**1 651**	**40**

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2016 и 2015, съответно.

IV. Парични средства

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Парични средства в брой в т.ч.	**30**	**6**
В лева	30	6
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	25	4
В лева	12	3
Във валута	13	1
Блокирани парични средства	**4**	**4**
Общо	**59**	**14**

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е:

Вид валута	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Щатски долар	1.855450	1.790070
Евро	1.955830	1.955830

Г. Разходи за бъдещи периоди

Вид	Салдо 31.12.2015 г.	Признати разходи 2016 г.	Възникнали 2016 г.	Салдо 31.12.2016 г.	До 1 година	Над 1 година
Други	-	2	57	55	20	35
Общо	-	2	57	55	20	35

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

Едноличен собственик на капитала	31.12.2016 г.				31.12.2015 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Специализирани Логистични Системи АД	485	485	485	100%	485	485	485	100%
Общо:	485	485	485	100%	485	485	485	100%

IV. Резерви

	Резерв от последващи оценки на активи	Законови резерви	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2015 г.					4	4
Преизчислени резерви към 31.12.2015 г.	-	-	-	-	4	4
Резерви към 31.12.2016 г.	-	-	-	-	4	4

V. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2015 г.	85
Преизчислена печалба към 31.12.2015 г.	85
Печалба към 31.12.2016 г.	85
Непокрита загуба към 31.12.2015 г.	(2 046)
Преизчислена загуба към 31.12.2015 г.	(2 046)
Увеличения от:	(172)
Загуба за годината 2016 г.	(172)
Загуба към 31.12.2016 г.	(2 218)
Финансов резултат към 31.12.2015 г.	(1 961)
Финансов резултат към 31.12.2016 г.	(2 133)

Б Провизии и сходни задължения

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Други провизии	11	-
Провизии за неизползвани отпуски	11	-
Общо	11	-

В. Задължения

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Получени аванси от клиенти	61	61	-	61	61	-
Задължения към доставчици	*618*	*554*	*64*	*338*	*338*	-
Задължения към предприятия от група	**1 522**	**1 522**	**-**	**1 451**	**1 154**	**297**
Получени заеми	1 111	1 111	-	1 111	814	297
Лихвени задължения по заеми	410	410	-	340	340	-
Задължения по доставки	1	1	-			-
Други задължения	**1 729**	**1 729**	**-**	**1 576**	**1 576**	**-**
Задължения по търговски заеми от несвързани лица	1 679	1 679	-	1 519	1 519	-
Задължения към персонала	26	26	-	25	25	-
Задължения към осигурителни предприятия	11	11	-	8	8	-
Данъчни задължения	13	13	-	24	24	-
Общо	**3 930**	**3 866**	**64**	**3 426**	**3 129**	**297**

Задължения свързани с персонала

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	**26**	**26**	-	**25**	**25**	-
Задължения към осигурителни предприятия	**11**	**11**	-	**8**		8
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	**2**	**2**	-			-
Общо	**37**	**37**	**-**	**33**	**25**	**8**

Данъчни задължения

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху добавената стойност	6	6	-	20	20	-
Данък върху доходите на физическите лица	6	6	-	3	3	-
Други данъци	1	1	-	1	1	-
Общо	**13**	**13**	**-**	**24**	**24**	**-**

Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Вид	Салдо 31.12.2015 г.	Признати приходи 2016 г.	Възникнали 2016 г.	Салдо 31.12.2016 г.	До 1 година	Над 1 година
Други			**2**	**2**	**2**	-
Общо	-	-	**2**	**2**	**2**	-

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги

Разходи за суровини и материали

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Горивни и смазочни материали	2	3
Компютърни части	8	6
Инструменти	2	2
Ел. енергия	7	6
Вода	1	1
Офис материали и консумативи	1	1
Други материали	3	3
Общо:	**24**	**22**

Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Информационни услуги	65	87
Софтуерни услуги	13	23
Съобщителни услуги	470	521
Абонаменти	30	46
Други разходи за външни услуги	12	6
Наеми	237	237
Общо	**827**	**920**

2. Разходи за персонала

Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	**395**	**331**
производствен персонал	305	247
административен персонал	90	84
в т.ч. разходи по неизползвани отпуски	10	-
Разходи за осигуровки на в т.ч.	**62**	**49**
производствен персонал	48	38
административен персонал	14	11
в т.ч. разходи по неизползвани отпуски	**2**	**-**
в.т.ч разходи свързани с пенсии	**35**	**28**
Общо	**457**	**380**

Категории персонал

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Средно списъчен брой	**15**	**12**
Ръководители	2	3
Аналитични специалисти	7	4
Техници и други приложни специалисти	6	5

3. Разходи за амортизации и обезценка

Разходи за амортизации	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за амортизации на административни	**97**	**180**
дълготрайни материални активи	47	180
дълготрайни нематериални активи	50	-
Общо	**97**	**180**

4. Други разходи

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за командировки	1	-
Разходи представителни	1	1
Разходи за брак	50	186
Разходи за данъци върху разходите	1	1
Балансова стойност на продадени материални запаси	132	201
Разходи за ваучери за храна	12	14
Други разходи	15	2
Общо	**212**	**405**

5. Разходи за лихви и други финансови разходи

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	122	131
разходи за лихви на предприятия в група	70	81
други разходи за лихви	52	50
Общо	**122**	**131**

Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.
За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък.

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за данъци от печалбата	(1)	-
Разход/приход от отсрочени данъци	(1)	
Общо	**(1)**	-

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби
2. Други приходи

Вид приход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Продажби на стоки в т.ч.	**145**	**207**
Продажби на телефони, GSM-апарати и самтрфони	19	21
Продажби на компютърен хардуер	89	164
Продажби на компютърен софтуер	37	22
Продажби на услуги в т.ч.	**1 341**	**1 465**
Информационни услуги	102	128
Съобщителни услуги	559	656
Поддръжка на софтуер	67	137
Поддръжка на хардуер	613	544
Други приходи в т.ч.	**1**	**54**
Продажби на ДМА	1	-
Отписани задължения	-	54
Общо	**1 487**	**1 726**

3. Други лихви и финансови приходи

Вид приход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	**79**	**47**
Лихви по краткосрочни заеми	**79**	**47**
Общо	**79**	**47**

Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица:

Едноличен собственик на капитала на предприятието, упражняващ контрол/предприятие майка/:
Специализирани Логистични Системи АД, ЕИК: 122022915,
гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група):

Ай Ти Софт ЕООД, ЕИК: 121376448 - гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Балканска Телекомуникационна Компания ЕООД, ЕИК: 121452814 - гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Джи Пи Ес Контрол ЕАД, ЕИК: 121452821 - гр. София, бул. "Христофор Колумб" No. 43

Предприятието оповестява следните сделки със свързани лица

Продажби на свързани лица

Свързано лице - клиент	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Ай Ти Софт ЕООД	Хардуер, софтуер и поддръжка	13	20
Джи Пи Ес Контрол ЕАД	Хардуер, софтуер и поддръжка	22	24
Балканска телекомуникационна компания ЕООД	Хардуер, софтуер и поддръжка	2	не е св. лице
Общо		**37**	**44**

Покупки от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Ай Ти Софт ЕООД	Счетоводно обслужване	-	3
Джи Пи Ес Контрол ЕАД	GPS контрол на автомобили	1	1
Специализирани логистични системи АД	Организация на мероприятие	-	1
Общо		**1**	**5**

Вземания от свързани лица

Свързано лице - клиент	31.12.2016 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
Ай Ти Софт ЕООД	2	не	2	не
Джи Пи Ес Контрол ЕАД	7	не	-	
Балканска телекомуникационна компания ЕООД	9	не	не е св. лице	
	18		**2**	

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.12.2016 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
Джи Пи Ес Контрол ЕАД	1	не	-	
Специализирани логистични системи АД	79	не	-	
	80		**-**	

Заеми, получени от свързани лица

Банка / Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Ай Ти Софт ЕООД	BGN	6.5%	31.12.2017	няма
Специализирани логистични системи АД	EUR	7.5%	31.12.2017	няма

Салда по заеми, получени от свързани лица

Банка / Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Ай Ти Софт ЕООД	297	
Специализирани логистични системи АД	735	
Общо	**1 032**	**-**

Начислени разходи за лихви по заеми, предоставени на свързани лица

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2015 г.	Начислени през 2016 г.	Платени през 2016 г.	Задължение 31.12.2016 г.
Ай Ти Софт ЕООД	38	22	-	60
Специализирани логистични системи АД	302	48	-	350
Общо	**340**	**70**	**-**	**410**

2. Условни активи и пасиви

Дружеството няма поети условни активи и пасиви.

3. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на отчета и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали събития, които изискват оповестяване или корекции.

4. Финансови показатели и коефициенти

Показатели

№	Показатели	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	813	83	730	880%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	1 486	1 871	(385)	-21%
4	Материални запаси	126	166	(40)	-24%
5	Краткосрочни вземания	1 301	1 691	(390)	-23%
7	Парични средства	59	14	45	321%
8	Обща сума на активите	2 299	1 954	345	18%
9	Собствен капитал	(1 644)	(1 472)	(172)	12%
10	Финансов резултат	(172)	(265)	93	-35%
11	Дългосрочни пасиви	75	297	(222)	-75%
12	Краткосрочни пасиви	3 868	3 129	739	24%
13	Обща сума на пасивите	3 943	3 426	517	15%
14	Приходи общо	1 566	1 773	(207)	-12%
15	Приходи от продажби	1 487	1 726	(239)	-14%
16	Разходи общо	1 739	2 038	(299)	-15%

Коефициенти

№	Коефициенти	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.10	0.18	(0.08)	-42%
2	На активите	(0.07)	(0.14)	0.06	-45%
3	На пасивите	(0.04)	(0.08)	0.03	-44%
4	На приходите от продажби	(0.12)	(0.15)	0.04	-25%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.90	0.87	0.03	4%
6	На приходите	1.11	1.15	(0.04)	-3%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.38	0.60	(0.21)	-36%
8	Бърза ликвидност	0.35	0.54	(0.19)	-35%
9	Незабавна ликвидност	0.02	0.00	0.01	241%
10	Абсолютна ликвидност	0.02	0.00	0.01	241%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0.42)	(0.43)	0.01	-3%
12	Задлъжнялост	(2.40)	(2.33)	(0.07)	3%