„ГЕОМИНЕРАЛ ” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 3
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 4
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 10
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 11
6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ 11
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 12
8. ПРИХОДИ 12
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 12
10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 14
11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 14
12. ДОХОД НА АКЦИЯ 15
13. ДИВИДЕНТИ 15
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 15
15.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 15
16.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 16

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

"ГЕОМИНЕРАЛ" АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 131474990, със седалище и адрес на управление: гр.София, ул. "Кракра" №17.

1.2.Собственост и управление

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
Ватия холдинг АД	25	12500	12500	25%
Люба Андреева Кожухарова	73	36500	36500	73%
Георги Стойов Симеонов	2	1000	1000	2%
ОБЩО:	**100**	**50000**	**50000**	**100%**

Управителните органи на „Геоминерал" АД са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите в състав:

1. Люба Андреева Кожухарова
2. Георги Стойов Симеонов
3. Катя Стойова Крайчева

Изпълнителен директор на дружеството е Люба Андреева Кожухарова.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството осъществява дейността си в производствени обекти на територията на общини: София-град, район Кремиковци- София, район Нови Искър-София, Белово, Девин.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е извършване на геоложки изследвания и други дейности по предоставени разрешения за търсене и/или проучване на подземни богатства; извършване на дейности по добив и преработка на метални и неметални подземни изкопаеми по предоставени концесии.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2016-2014г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2016	2015	2014
БВП в млн. Лева*	65 766	86,373	80,842
Реален растеж на БВП	3.4%	3.0%	1.3%
Инфлация в края на годината	-0.5%	0,0%	-1.4%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76804	1.76441	1.47419
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.85545	1.79007	1.60841
Основен лихвен процент в края на периода	0.00%	0.01%	0.02%
Безработица (в края на периода)	7.0%	9.10%	10.60%

Данните за 2016г. са текущи

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, и определените в него критерии дружеството **е в категорията на малките предприятия**. Има малцинствено участие в размер на 25% в капитала на „Ватия холдинг". Не участва в група предприятия .

Настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСС, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, като е спазен принципа на независимост на отделните отчетни периоди и стойнотна връзка между начален и краен баланс .

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2016г. са:

1 евро = 1.95583 лв.

1 щатски долар = 1. 855450 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.
Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към края на периода.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.За 2016 год. е приет процент за обезценка в размер на 1/5 от вземането или 20%. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен

риск от промяна в стойността си.
За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди
Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. регистрирания и внесен капитал е в размер на 50 хил. лв. и е разпределен в 100 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 500 лв.
През годината основният капитал не е променян.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.9 Дългосрочни пасиви
Дружеството няма неизплатените главници по банкови кредити.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.
Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.
През 2016 г. дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

2.8.12. Провизии
Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

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

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето й между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2015 г. и 2014г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.:

за работещите при условията на трета категория труд: 30.3% (от които 17.4% за сметка на работодателя);

- ***за периода 01.01.2015г. – 31.12.2015 г.:***
- за работещите при условията на трета категория труд: 30,3% (от които 17,4% за сметка на работодателя).

В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест", която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година). За дружеството тази вноска е **0.9 %** .

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и

материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност	2	5
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни пр. и др.	2	10
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	3.3	10
Транспортни средства	4	10
Компютърна техника	2	3
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	10

При необходимост, по преценка на ръководството, в зависимост от финансовите показатели и състоянието на активите, еднократно, в началото на финансовата година се извършва промяна в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година в групата на машините, като годишната амортизационна счетоводна и данъчна норма се коригира. За 2016 г. е извършена еднократно промяна в прилаганите норми на амортизация на някои материални дълготрайни активи от групата на машините и оборудването от 10% на 30%.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Приходи и разходи по договори за строителство, ремонт, поддръжка и подобрения, се признават, като се използва метод етап на завършеност. Процентът на завършеност се определя от независим оценител на база процент на финансово извършена работа. В

случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Очакваните загуби по строителния договор се признават незабавно като разход в Отчета за доходите. Приходите от продажбата на земя или правото на строеж се признават при прехвърляне на собствеността.

2.11.Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10% /2015г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Предоставени средства за разходи за капитални вложения за придобиване на дълготрайни активи през 2016 г. са в размер на 531 хил. лв.

	31.12.2016 BGN '000	***31.12.2015 BGN '000***
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**5373**	**5668**
Придобити	531	156
Излезли през периода	1994	451
Предоставени аванси и нематер. активи в процес на изграждане	-	-
Салдо на 31 декември	**3910**	**5373**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	**2556**	**2578**
Начислена амортизация	483	327
Отписана през периода	**1404**	401
Салдо на 31 декември	**1635**	**2556**

Балансова стойност на 31 декември	**2275**	**2817**

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	**13**	**13**
Общо	**13**	**13**

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Материали	176	41
Незавършено производство	3	3
Продукция	33	27
Стоки	151	135
Предоставени аванси	-	27
Общо	**363**	**233**

5.2. Вземания

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици	6	5
Вземания, свързани с асоциирани предприятия	741	1526
Други вземания	6	1
Общо	**753**	**1532**

Другите вземания включват вземания от депозити и други разчети.

5.3. Парични средства

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1	1
Общо	**3**	**3**

6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Записан капитал	50	50
Законови резерви	33	33
Други резерви	291	291
Неразпределена печалба от минали години	30	43
Непокрита загуба от минали години	(258)	(258)
Текуща печалба/загуба	(89)	55
Общо	**57**	**214**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството. За сметка на неразпределената печалба през 2016 г. са осчетоводени разходи за минали години в размер на 68 х.лв.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Задължения към доставчици	53	58
Задължения, свързани с асоциирани предприятия	3240	3326
Задължения към персонал и осигурителни институции	74	56
Други задължения	1	876
Данъчни задължения	31	39
Общо	**3399**	**4355**

8. ПРИХОДИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	201	187
Приходи от извършени услуги	493	749
Разходи за придобиване на активи по стоп.начин	28	64
Увеличение на запасите от продукция и нез.производство	6	-
Други приходи	1079	511
Общо	**1807**	**1511**

Другите приходи са от продажба на ДМА в размер на 714 х.лв. и др. приходи от неустойки, отписани задължения, приходи от наеми и др. в размер на 365 х.лв.
Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени,към 31.12.2016 г., са в размер на 85 х.лв., възникнали през м.декември 2016 г.
Текущи приходи фактурирани и начислени през м. Декември 2016 г.- 476 хил.лв.

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Основни суровини и материали	32	9
Горива и енергия	137	155
Други	65	65
Общо	**234**	**229**

9.2. Външни услуги

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Разходи за наеми	56	56
Разходи за застраховки	2	2
Разходи хонорари	117	100
Други услуги	49	100
Счетоводни и одиторски услуги	4	4
Общо	**228**	**262**

9.3. Разходи за персонала

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Възнаграждения и заплати	270	314
Вноски за социално осигуряване	47	57
Общо	**317**	**371**

Средносписъчен брой на персонала:

	2016 Бр.	2015 Бр.
Ръководители	5	3
Специалисти	-	4
Помощен административен персонал	1	1
Квалифицирани работници	4	5
Машинни оператори и монтажници	5	7
Професии без специална квалификация	11	10
Общо персонал	**26**	**30**

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

През 2016 г. са начислени разходи за амортизация в размер на 483 х.лева. , през 2015 г. – 379 х.лв.

9.5. Други разходи за оперативна дейност

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Командировки	1	17
Безплатна и предпазна храна	13	14
Балансова стойност на продадени активи	591	50
Други	28	116
Общо	**633**	**197**

В други – 28 х.лв. са включени разходи за трудова медицина, провизии за неизползвани отпуски, санкции и др.

В балансовата стойност на продадени активи са включени продажба на материални дълготрайни активи- машини и съоръжения.

9.6. Отчетени разходи, които не са платени.

Съществените суми на отчетените разходи, които не са платени към 31.12.2016 г., са както следва:

	2016
	BGN '000
Разходи за материали	43 хил.лв.
Разходи за външни услуги-наеми, одит ,охрана	5 хил.лв.
Обща сума на съществените неплатени разходи	**48 хил.лв.**

Разходите не са платени към 31.12.2016г. по следните причини: Задълженията най-вече са към дружества от холдинговата структура, разчетите с които, съгласно договорености, са с дългосрочен характер. При издължаване на разчети с доставчици, предимство се дава на външни контрагенти. От тях 10 х.лв. са текущи, възникнали през м.декември 2016 г. и са издължени през м.01.2017 г.
Текущи разходи фактурирани и начислени през м. Декември 2016 г. - 129 хил.лв.

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2016	***2015***
	BGN '000	***BGN '000***
Текущ данък	-	1
Други данъци, алтернативни на корпоративния	1	3
Общо разход за данък	**1**	**4**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило разходи за отсрочени данъчни активи в размер на 1415,56 лв. Данъчният финансов резултат е данъчна загуба в размер на 98184,02 лв. Не е начислено задължение за корпоративен данък за 2016 г.

11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата **към 31 декември 2016 г. са свързани със следните обекти в баланса:**

	временна разлика 31.12.2016	***данък 31.12.2016***	***временна разлика 31.12.2015***	***данък 31.12.2015***
	BGN '000	***BGN '000***	***BGN '000***	***BGN '000***
Провизи по СС 19-доходи на персонала	20	2	34	3
Общо активи по отсрочени	**20**	**2**	**34**	**3**

12. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	(89)	58
Среден брой акции	100	100
Доход на акция	(0,89)	0,58

13. ДИВИДЕНТИ

За финансова 2015 година финансовият резултат след облагане е печалба в размер 54982,28 лв. Съгласно решение на Общо събрание на акционерите същата е отнесена към неразпределена печалба от минали години.
За 2016 год. финансовият резултат е счетоводна загуба в размер на 89382,98 лв.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват асоциирани дружества и ключов управленски персонал на Дружеството .
Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

14.1. Салда към края на годината

	2016 BGN '000	2015 BGN'000
Вземания		
- асоциирани предприятия	741	1526
Общо вземания от свързани лица	**741**	**1526**
Задължения		
- асоциирани предприятия	3240	3326
Общо задължения към свързани лица	**3240**	**3326**

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове
Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

15.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.
Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост

от обема на извършените международни сделки.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Всички финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

15.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.
Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

15.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

16.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител: Изп.директор:
Галя Методиева Люба Кожухарова

28.02.2017 г.
гр.София